

Sammankallande Ingrid Näsström	KALLELSE Styrelsesammanträde Renova AB Tema: Ekonomi		
Sammanträdesdag 2016-02-11	Tid (ca) 09.00-10.30	Plats Styrelserummet, Renova Holmen	
MOTTAGARE			
Ledamöter		Suppleanter	
Claes Roxbergh, ordf.	Göteborg	Jonas Attenius	Göteborg
Abbas Zarrinpour, 1 v ordf.	Göteborg	Marita Johnson	Göteborg
Kjell Svensson, 2 v. ordf.	Göteborg	Annika Hansson	Göteborg
Anna-Lena Mellquist	Lerum	Ing-Marie Samuelsson	Härryda
Christer Brattås	Mölndal	Lars Kopp	Ale
Pernilla Stafsén	Göteborg	Claes Jansson	Tjörn
Magnus Palmlöf	Göteborg	Christer Holmer	Öckerö
Jan Trönsdal	Partille	Pia Andell	Stenungsund
Bernt Lundborg	Kungälv		
Personalrepresentanter		Renova tjänstemän	
Ralph Rosenlund, ord.		Ingrid Näsström, VD	
Kim Jörgensen, ord.		Lars Carlsson, ek.chef	
Lia Detterfelt, suppl.		Marie Persson, sekr.	
Jim Lovevik, suppl.			
Bengt Lindberg, adj.			
Vid förhinder vänligen meddela Jessica Essman på tfn 031-618654 alt. via e-post: jessica.essman@renova.se			

DAGORDNING

Inledande ärenden	
1	Sammanträdet öppnande
2	Godkännande av dagordningen
3	Val av justerare
4	Suppleanternas tjänstgöring
5	Fråga om jäv

Beslutsärenden			
6	Lekmannarevisorernas granskningsredogörelse för 2015 (<i>Vilma Lisboa Skarp, Stadsrevisionen</i>)	Dnr: 0141/16	bifogas
7	Årsredovisning 2015 inkl. auktoriserade revisorernas rapport (<i>Hans Gavin, Ernst&Young</i>)	Dnr: 0142/16	bifogas
8	Rappet Årsrapport 2015	Dnr: 0143/16	bifogas
9	Hållbarhetsanalys Tagene	Dnr:0144/16	bifogas
10	Val av ombud för Renova vid Renova Miljö ABs årsstämma 2016	Dnr: 0145/16	bifogas
11	Val av ombud för Renova vid KTRABs årsstämma 2016	Dnr: 0146/16	bifogas
12	Val av ombud för Renova vid Rödingens årsstämma 2016	Dnr: 0147/16	bifogas
13	Övrigt	-	-

Informationsärenden			
14	Protokoll från AU-möte 2015-11-20	-	bifogas
15	Protokoll från Styrelsemöte 2015-12-01	-	bifogas
16	VD-brev	-	bifogas
17	Information från ägardialog i december 2015	-	-
18	Information från ägarråd angående strategi för Renova Miljö AB	-	-
19	Redovisning av egenkontroll av systematiskt brandskyddsarbete	Dnr: 0148/16	bifogas
20	Finansiell anvisning	Dnr: 0157/16	bifogas
21	Intern styrning & kontroll	Dnr: 0149/16	bifogas
22	Aktuella remisser	-	bifogas
23	Program årsstämmor 2016-03-03	-	bifogas
24	Miljöenkät personal	-	-
25	Övrigt OBS! Nästa möte den 26 april hålls i Mölndal (inklusive studiebesök Högsbo)	-	-

Avslutning	
26	Sammanträdets avslutande



Göteborgs
Stad

Renova AB:s styrelse

Granskning av verksamhetsåret 2015

Lekmannarevisorerna har granskat om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen har varit tillräcklig. Yrkesrevisorer vid Göteborgs Stads revisionskontor har biträtt oss i granskningen.

Resultatet av granskningen presenteras i bifogad granskningsredogörelse. En del av granskningen har genomförts med hjälp av revisionsbyrån EY. Rapporten har översänts till bolagets vd. Granskningsredogörelsen skickas till styrelsen som ett underlag i bolagets fortsatta arbete.

Vi vill betona vikten av att styrelsen vidtar lämpliga åtgärder med anledning av de rekommendationer som lämnas och vill därför ha ett yttrande från styrelsen. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av rekommendationerna. Yttrandet skickas till stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se senast den 23 juni 2016.

Vårt uttalande till årsstämman lämnas i en granskningsrapport. Granskningsrapporten skickas till bolaget efter det att styrelsen beslutat fastställa årsredovisningen. Uttalandet i granskningsrapporten grundar sig på granskningsredogörelsen.

Göteborg den 26 januari 2016



Henrik Loveby
av årsstämman
utsedd lekmannarevisor



Vivi-Ann Nilsson
av årsstämman
utsedd lekmannarevisor



Renova AB

– granskning av verksamhetsåret 2015



Januari 2016

Renova AB. Granskning av verksamhetsåret 2015
Diarienummer: 145/15

Lekmannarevisorer: Henrik Loveby och Vivi-Ann Nilsson
Yrkesrevisor: Vilma Lisboa Skarp

www.goteborg.se/stadsrevisionen

Innehållsförteckning

Sammanfattning	4
Granskning av verksamheten	6
Grundläggande granskning	6
Förrådshantering	7
Personalkostnader	9
Systematiskt brandskyddsarbete (SBA) och krisberedskap	10
It- verksamheten (IFS)	12
Ekonomiska prognoser	14
Uppföljning av lämnad rekommendation 2014	15
Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering	16
Språkbruk och revisionstermer	17

Sammanfattning

Bolagets styrelse och verkställande direktör ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande lagar och kommunfullmäktiges mål och riktlinjer.

Lekmannarevisorernas uppdrag är att bedöma om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Årets granskning av bolaget omfattar:

- grundläggande granskning
- förrådshantering
- personalkostnader
- systematiskt brandskyddsarbete (SBA) och krisberedskap
- it-verksamheten (IFS)
- ekonomiska prognoser i bolagen
- uppföljning av föregående års rekommendation.

Granskningen visar att delar av koncernens verksamhet har brister som behöver åtgärdas. Därför lämnar vi följande rekommendationer:

Tabell: Sammanställning av rekommendationer

Område	Rekommendation
Förrådshantering	Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att se till att berörda verksamheter följer koncernens rutiner för förrådshantering.
Systematiskt brandskyddsarbete (SBA) och krisberedskap	Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att säkerställa att samtliga berörda verksamheter genomför systematiska utrymningsövningar.
It-verksamheten (IFS)	Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att säkerställa att koncernen tar fram drifts- och systemdokumentation för IFS i enlighet med de krav som ställs i Regler gällande driftsdokumentation för it-baserade informationssystem. Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att årligen följa upp säkerhetsnivån samt informationssäkerhetsnivån i affärssystemet IFS i syfte att identifiera brister och skapa handlingsplaner för att åtgärda eventuella brister.

I övrigt bedömer vi att koncernen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskning av verksamheten

Bolagets styrelse och verkställande direktör ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande lagar och kommunfullmäktiges mål och riktlinjer. Lekmannarevisorernas uppdrag är att bedöma om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen av verksamheten omfattar en grundläggande del, som är en översiktlig granskning av bolagets ledning och styrning ur ett internkontrollperspektiv, flera fördjupade granskningar samt uppföljning av tidigare års granskning.¹

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Det innebär att revisorerna löpande följer styrelsens protokoll och handlingar och informerar sig om verksamheten. Granskningen omfattar följande delar:

- följsamhet mot kommunfullmäktiges ägardirektiv
- följsamhet mot kommunfullmäktiges riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag
- följsamhet mot generellt ägardirekt för Renova AB, Gryaab AB och Grefab
- följsamhet mot kommunfullmäktiges budget
- följsamhet mot kommunfullmäktiges regler för budget och uppföljning
- följsamhet mot kommunfullmäktiges riktlinjer för intern kontroll
- styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi
- beslutsunderlag
- registrering av styrelseledamöter och styrelsesuppleanter i aktiebolagsregistret
- hantering av särskilda uppdrag från kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.

¹ Se lekmannarevisorernas granskningsplan, april 2015

iakttagelser

Registrering av styrelseledamöter och styrelsesuppleanter i aktiebolagsregistret

Lekmannarevisorerna har granskat bolagets följsamhet mot aktiebolagslagens krav på registrering av styrelseledamöter och styrelsesuppleanter. Lagen anger att sådan registrering ska ske genast när ett förhållande som har anmälts eller ska anmälas för registrering har ändrats. Yttrande rörande tolkningen av begreppet genast i detta sammanhang har begärts in från bolagsverket. Bolagsverkets tolkning innebär att anmälan för registrering ska inlämnas till bolagsverket så snart bolagsstämma, där styrelseledamöter och styrelsesuppleanter utsetts, har hållits.

Granskningen utvisar att bolaget inte kan bedömas ha agerat följsamt mot detta lagkrav. Tidpunkten mellan hållandet av årsstämman och inlämnande av anmälan för registrering uppgick för bolaget till 42 dagar.

Registreringskravet har utformats för att säkerställa såväl tredje mans intresse av att alltid kunna förlita sig på att registrerade uppgifter är korrekta, som att enskilda styrelseledamöter och styrelsesuppleanter ska kunna fungera i sitt uppdrag. För avgående styrelseledamot eller styrelsesuppleant kan det dessutom vara av stor betydelse att avregistrering sker på avsett sätt, då felaktigt kvarstående registreringar kan påverka den enskildes möjligheter till annat uppdrag, anställning eller rätt till arbetslöshetsersättning.

För att sammanfatta iakttagelserna från granskningen kan det konstateras att bolagets hantering av registrering av styrelseledamöter och styrelsesuppleanter bör förbättras. Bolaget uppmanas därför att se över sina rutiner för anmälningsärenden till bolagsverket.

Bedömning

Lekmannarevisorernas översiktliga bedömning är att koncernen har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som omfattats av den grundläggande granskningen.

Förrådshantering

Utgångspunkter i granskningen

Under de senaste åren har kraven på god intern kontroll inom offentlig verksamhet ökat. Inom offentligt ägd verksamhet förvaltas medel och resurser för annans räkning och det är därför av stor betydelse att förtroendet för verksamheten är högt hos allmänheten. Verksamheten ska därför förvaltas på ett betryggande sätt och med en tillfredsställande intern kontroll. Ett område som är av förtroendekänslig karaktär är förrådshantering. Eventuella oegentligheter kring förrådsvaror kan vara

en betydande risk för en verksamhets förtroende och anseende. Det är därför viktigt att förebygga sådana risker.

Granskningen syftar till att bedöma om koncernens styrelse och verkställande direktör har säkerställt en tillräcklig intern styrning och kontroll över hanteringen av förrådsvaror.

Vi har verifierat att stöldbegärliga artiklar existerar och förvaras på ett betryggande sätt. Vi har valt ut tio artiklar per förråd och stickproven har utförts på två förråd i Sävenäs (varmförråd och elförråd) samt ett förråd (elva artiklar) i Holmen.

Granskningen visar att den interna styrningen och kontrollen kan förbättras varför vi lämnar en rekommendation.

lakttagelser

Renova AB har valt att ha en decentraliserad förrådsstruktur där artiklar, reservdelar och förbrukningsmaterial förvaras i nära anslutning till verksamheterna.

Förrådsenheterna finns organiserade dels under affärsområde Logistik, dels under affärsområde Återvinning. Förrådsenheterna ansvarar för att administrera och betjäna de olika förråden inom koncernen.

Granskningen visar att det finns delvis uppdaterade rutinbeskrivningar för koncernens förrådsverksamhet och att de rutinbeskrivningar som finns även tycks vara kända ute i verksamheterna. Rutinerna finns även tillgängliga i koncernens ledningssystem.

Vi noterar att koncernen har tagit fram en övergripande rutinbeskrivning som reglerar hur inventeringar ska genomföras. Koncernen har även en mer detaljerad rutinbeskrivning för inventeringsprocessen som beskriver arbetsgången. Rutinbeskrivningarna gällande inventeringsprocessen är viktiga delar för att säkerställa enhetliga inventeringar inom koncernen.

På koncernnivå har man även under året tagit fram rutinen ”skrotning”, som syftar till att ”minimera antalet reservdelar eller material som är gammalt eller skadat”.

I samband med besök har inget oregistrerat material i de granskade förråden noterats.

Av stickprovsgranskningen framgår följande:

- att inga avvikelser har noterats när det gäller förvaringen av stöldbegärliga artiklar (obehöriga har ej åtkomst till förråden och samtliga granskade förråd har en utlämningsstation)
- att differenser för 18 av totalt 31 stickprov har noterats (vilket innebär att det i ett flertal fall saknas artiklar i förrådet som finns upptagna i affärssystemet).

Bedömning

Vår bedömning är att koncernen ytterligare kan förbättra den interna styrningen och kontrollen över koncernens hantering av förrådsvaror varför vi lämnar följande rekommendation:

Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att se till att berörda verksamheter följer koncernens rutiner för förrådshantering.

Personalkostnader

Utgångspunkter i granskningen

Lekmannarevisorerna har granskat koncernens hantering av personalkostnader. Koncernen har cirka 800 medarbetare och personalkostnader utgör en väsentlig kostnad. Eftersom personalkostnader är väsentliga i koncernen krävs att hantering och uppföljning bedrivs systematiskt och ändamålsenligt för att undvika risk för felaktiga utbetalningar.

I syfte att pröva hur rutiner och kontroller efterlevs samt om de är tillräckliga i sin omfattning har vi granskat koncernens hantering av personalkostnader med fokus på bland annat följande kontrollmål:

- personer över 67
- personer som är 18 eller yngre
- dubbla poster (personnummer)
- anställda med flera anställningsnummer
- korrekt antal semesterdagar
- lön ej betald efter anställningens upphörande
- bilersättning
- timanställda med övertid
- deltidsanställda med övertid
- komptid
- lönetillägg
- höga löner
- låga löner
- negativa värden
- anställd på flera verksamhetsområden/bolag
- antalet löneutbetalningar.

Koncernen använder sig av lönesystemet Personec och med hjälp av registeranalys har lönetransaktioner mellan januari till och med augusti 2015 analyserats.

Registeranalysgranskningen omfattar samtliga av koncernens anställda.

lakttagelser

Vi kan konstatera att inga större avvikelser framkommit vid registeranalysen av personalkostnader för koncernen. Vissa mindre avvikelser har noterats men i samtliga dessa fall har det funnits förklaringar och i förekommande fall rättningar från koncernen.

Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning är att Renova AB har tillräckliga rutiner och kontroller inom de kontrollmål som omfattas av utförd granskning.

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA) och krisberedskap

Utgångspunkter i granskningen

Lekmannarevisorerna har granskat det systematiska brandskyddsarbetet och krisberedskapen inom Renova AB.

Granskningen syftar dels till att bedöma i vilket omfattning koncernen bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete i enlighet med gällande lagstiftning och regelverk, dels till att undersöka om koncernen har en ändamålsenlig organisation och tillräcklig intern styrning och kontroll för ett samordnat arbete gällande krisberedskap.

Sedan 2004 gäller lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Den reglerar ansvarsskyldigheter och rättigheter för det breda begreppet skydd mot olyckor för den enskilde, för kommunen och för staten. Till denna lag har regeringen fogat en förordning (2003:789) om skydd mot olyckor. Myndigheten för samhällsskydd har gett ut ett antal föreskrifter och allmänna råd kopplade till lag om skydd mot olyckor. För att uppfylla lagens krav kräver Göteborgs Stad att fastighetsägare och nyttjanderättshavare ska bedriva ett systematiskt brandskyddsarbete, fortsatt förkortat SBA. Utgångspunkten för säkerhetsarbetet i Göteborgs Stad är stadens gemensamma säkerhetspolicy som anger bolagets ansvar i säkerhetsarbetet. Säkerhetspolicyen konkretiseras i en riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete och krisberedskap.

Granskningen har utförts genom dokumentstudier och intervjuer med säkerhetschef, fastighetschef och tre brandskyddsansvariga. Stickproven har utförts på avfallskraftvärmeverket Sävenäs, Tagene deponi och insamlings- och transportverksamheten.

Granskningen visar att koncernen har områden med brister och vi lämnar därför en rekommendation.

lakttagelser

Organisation

Av stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete (SBA) framgår att varje verksamhet ska ha en brandskyddsorganisation som tydliggör ansvaret för verksamhetens brandskydd.

Det finns en enhetlig struktur för hur det systematiska brandskyddet ska organiseras inom Renovakoncernen. Brandskyddsansvaret är delegerat till antingen produktionschef, driftchef eller arbetsledare.

Verksamhetsbeskrivning

Av stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete (SBA) framgår att verksamheten kortfattat ska beskriva vilken typ av verksamhet som bedrivs i byggnaderna. Här ska också anges antalet anställda, individer i verksamheten och besökare.

De granskade verksamheterna har tagit fram verksamhetsbeskrivningar. Dessa beskriver i huvudsak vilken typ av verksamhet som bedrivs i byggnaderna, antalet anställda, individer i verksamheten och besökare.

Risikanalys

Av stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete (SBA) framgår att verksamheten ska ha kännedom om de brandrisker som finns i verksamheten.

De granskade enheterna har god kännedom om de brandrisker som finns och har en dokumenterad riskanalys över verksamheten som innefattar brandskydd.

Utbildning och övning

Av stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete (SBA) framgår att alla anställda ska ha tillräckliga kunskaper om det systematiska brandskyddsarbetet i förhållande till sina arbetsuppgifter. En utbildningsplan ska upprättas som innehåller vilken typ av utbildning som ges, när och hur ofta utbildningarna sker. Övningar ska genomföras kontinuerligt för verksamheten i skäligen omfattning och efter fastställd plan.

De anställdas kunskaper inom SBA säkerställs genom introduktion för nyanställda och information på arbetsplatsträffar (APT). Vi har i granskningen verifierat att information angående SBA även finns tillgängligt i koncernens ledningssystem. De intervjuade brandskyddsansvariga uppger att de har tillräckliga kunskaper för att fullgöra sina uppgifter. Samtliga granskade verksamheter har upprättat utbildningsplaner.

Det har däremot inte skett några systematiska utrymningsövningar för två av de tre granskade enheterna.

Egenkontroll och uppföljning

Av stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete (SBA) framgår att verksamheterna skriftligen och kontinuerligt ska dokumentera sin egenkontroll. Vidare ska verksamheten en gång om året rapportera in egenkontrollen utifrån ovan givna områdena (verksamhetsbeskrivning, riskanalys etc.) till organisationens säkerhetschef eller motsvarande. I riktlinjen framgår även att koncernen årligen ska göra en sammanställning av verksamheternas SBA och presentera för styrelsen.

Egenkontrollen dokumenteras skriftligt på samtliga verksamheter. Resultatet av egenkontrollen rapporteras årligen till fastighetschefen för sammanställning centralt inom koncernen.

Säkerhetschef/vd gör årligen en sammanställning av verksamheternas systematiska brandskyddsarbete och presenterar för styrelsen. Sammanställningen av koncernens egenkontroll kommer att rapporteras till styrelsen i januari 2016.

Krisberedskap

Det framgår av säkerhetspolicyn i Göteborgs stad att varje verksamhet ska planera och öva för hur kritiska funktioner kan upprätthållas och fungera vid allvarliga störningar. Övningar ska genomföras kontinuerligt för verksamheten i skäligen omfattning och efter fastställd plan.

Koncernen har upprättat en incident/nödläge/kris/katastrofplan och en kriskommunikationsplan i enlighet med gällande regelverk. Genomgång av planerna har inte givit upphov till några iakttagelser avseende brister.

Koncernen planerar att under början av år 2016 genomföra övningar inom krisberedskapsområdet.

Bedömning

Vi bedömer att koncernen i många delar har ett systematiskt och ändamålsenligt arbetssätt avseende systematiskt brandskyddsarbete och krisberedskap. Granskningen visar dock på vissa brister. Två av de tre granskade verksamheterna saknar systematiska utrymningsövningar. För att koncernen ska uppfylla kommunfullmäktiges krav på ett systematiskt brandskyddsarbete lämnar vi därför följande rekommendation:

Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att säkerställa att samtliga berörda verksamheter genomför systematiska utrymningsövningar.

It- verksamheten (IFS)

Utgångspunkter i granskningen

Renova AB är beroende av en väl fungerande it-miljö och har tidigare haft problem med processägarskap för sina verksamhetssystem. Vidare

har det historiskt funnits en riskbild som omfattat områdena behörighetshantering och programförändringar.

Syftet med granskningen är att bedöma om koncernstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende it-säkerhet. Granskningen är avgränsad gentemot affärssystemet IFS.

Granskningen har huvudsakligen genomförts genom intervjuer och dokumentstudier i syfte att granska designen av kontroller. Därutöver har testning genomförts genom systemgenomgång och stickprovsgranskning för verifiering av efterlevnaden av de processer som ingått i granskningen. De processer som berörts utgörs av behörighetshantering och programförändringar. Granskningen har genomförts av lekmannarevisorerna med hjälp av konsult.

Följande revisionskriterier har använts för denna granskning:

- säkerhetspolicy för Göteborgs Stad
- Göteborgs stads riktlinje för informationssäkerhet
- Göteborgs stads regler för driftsdokumentation för IT-baserade informationssystem
- it-policy för Göteborgs Stad.

En sammanfattande rapport med iakttagelser och förslag till åtgärder har översänts till Renova AB den 11 november 2015.

lakttagelser

Drifts- och systemdokumentation för IFS

Enligt Göteborgs stads riktlinje för informationssäkerhet kravställs att beslutad driftsdokumentation ska finnas för it-baserade informationssystem. Vad denna driftsdokumentation ska innehålla framgår av ”regler gällande driftsdokumentation för it-baserade informationssystem”. För affärssystemet IFS finns ingen beslutad driftsdokumentation. Vidare anges i Göteborgs stads riktlinje för informationssäkerhet att systemdokumentation ska tas fram för informationssystem. Systemdokumentationen ska minst omfatta vad informationssystemets olika delar består av, en övergripande beskrivning av de olika delarnas uppgift samt en dokumentation över de funktioner som är relevanta för säkerheten. Av granskningen framgår att det för IFS inte finns någon systemdokumentation.

Uppföljning av säkerhetsnivå samt informationssäkerhet

Koncernen gör ingen regelbunden uppföljning av säkerhetsnivå samt informationssäkerhetsnivå i systemet. I Göteborgs stads riktlinje för informationssäkerhet är detta ett tydligt uttalat krav.

Bedömning

Vår övergripande bedömning är att koncernstyrelsen inte på ett tillfredställande sätt säkerställer att Göteborgs stads och koncernens egna policyer, riktlinjer och rutiner som avser it-säkerhet följs varför vi lämnar följande två rekommendationer:

Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att säkerställa att koncernen tar fram drifts- och systemdokumentation för IFS i enlighet med de krav som ställs i Regler gällande driftsdokumentation för it-baserade informationssystem.

Lekmannarevisorerna rekommenderar koncernstyrelsen att årligen följa upp säkerhetsnivån samt informationssäkerhetsnivån i affärssystemet IFS i syfte att identifiera brister och skapa handlingsplaner för att åtgärda eventuella brister.

Ekonomiska prognoser

En förutsättning för god styrning och uppföljning av bolagens verksamheter är en väl fungerande process för ekonomistyrning. I den ekonomiska uppföljningen är prognoserna av central betydelse då de utgör underlag vid bedömning om åtgärder behöver vidtas för att de finansiella målen ska kunna uppnås. Det är väsentligt att i ett tidigt skede få grepp om resultatet och avvikelser mot budget. Under hösten 2015 har lekmannarevisorerna genomfört en större samlad granskning av prognosarbetet som omfattat totalt nio bolag.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om koncernens ekonomiska prognoser är tillförlitliga och om de därmed utgör ett tillfredsställande beslutsunderlag för styrelsen. Bedömning har gjorts utifrån hur prognosarbetet genomförs i förhållande till kommunfullmäktiges riktlinjer för budget- och uppföljning samt bolagens egna anvisningar. Granskningen har endast omfattat resultatprognoser. Granskningen har genomförts av lekmannarevisorerna med hjälp av konsult.

Granskningen har utförts genom dokumentstudier och intervjuer med representanter från koncernen. För att bedöma träffsäkerheten i koncernens prognoser har de två sista prognoserna som koncernen lämnat i augusti samt oktober för åren 2012, 2013 och 2014 jämförts med helårsutfallet för respektive år.

Iakttagelser

En sammanfattande rapport med iakttagelser och rekommendationer har översänts till Renova AB den 11 november 2015.

Bedömning

Sammanfattningsvis är det vår bedömning utifrån genomförd granskning att koncernens prognoser i huvudsak är tillförlitliga. Granskningen visar dock att koncernens prognosarbete kan förbättras ytterligare och vi uppmanar därför koncernen att beakta de rekommendationer som framgår av konsultrapporten.

Uppföljning av lämnad rekommendation 2014

Lekmannarevisorerna granskade år 2014 internprissättning och transparensredovisning. Granskningen visade att som en del i prissättningen för förbränningen ingick en marginal för finansiering av framtida investeringar. Det var dock oklart hur koncernen kommit fram till marginalen och vilken koppling den hade till investeringsbudgeten.

Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till koncernen:

Styrelsen och verkställande direktören rekommenderas att förtydliga hur marginalen i prissättningen för att täcka framtida investeringar beräknas vid debitering av ägarkommunerna.

Rekommendationen har följts upp under 2015 års granskning.

lakttagelser

I ägardirektivet för Renovakoncernen framgår att koncernens prissättning av tjänster gentemot ägarkommunerna ska präglas av koncernens självkostnad med ett rimligt tillägg för att finansiera nödvändiga framtida investeringar och utvecklingsarbete. Vidare framgår att bolaget ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling med en tillfredsställande soliditet, för att skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt agerande.

Styrelsen har på sin strategidag i maj 2015 bedömt att det föreligger en stor priskänslighet i energiintäkterna och volymvariationer samt att det finns kostnadsposter som koncernen inte kan råda över, exempelvis verksamhetsanknutna skatter och avgifter.

För att säkerställa intentionerna i ägardirektivet avseende tillfredsställande soliditet och långsiktighet har koncernstyrelsen bedömt att marginalen bör kvarstå på fem procent till dess att koncernen uppnått en soliditet på 25 procent.

Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning att rekommendationen är omhändertagen.

Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen.

Lekmannarevisorer är förtroendevalda och utses av fullmäktige ur gruppen förtroendevalda revisorer (gruppen benämns som Stadsrevisionen). Lekmannarevisorerna har ett självständigt uppdrag att granska de bolag som helt eller delvis ägs av kommunen. I Göteborg utses i regel två lekmannarevisorer för varje bolag. Revisorerna är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna.

Resultatet av lekmannarevisorernas granskning redovisas i granskningsrapport och granskningsredogörelse, en per bolag.

Revisorerna genomför också särskilda granskningar som i regel rör flera bolag och nämnder. Dessa redovisas i revisionsrapporter till fullmäktige löpande under året.

Revisorerna tar även varje år fram en årsredogörelse som sammanfattar all den granskning som gjorts i kommunen under det aktuella året.

Revisorernas rapporter hittar du på www.goteborg.se/stadsrevisionen.

Språkbruk och revisionstermer

När revisorerna har genomfört en granskning lämnar de ofta rekommendationer till de granskade nämnderna och bolagen. Ibland lämnar de även revisionskritik.

Rekommendationer lämnas då revisorerna ser brister i verksamheten. Rekommendationerna syftar till att utveckla och förbättra verksamheten.

Revisionskritik lämnas då revisorerna ser brister i verksamheten som är av mer allvarlig karaktär. Revisionskritik graderas genom begreppen påpekande, erinran eller anmärkning. Anmärkning är allvarligast.

Under kommande år följer revisorerna upp vilka åtgärder bolaget eller nämnden har gjort för att följa revisorernas rekommendationer.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6, Göteborg

Kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se



**Göteborgs
Stad**

Datum: 2016-01-28
Diariennr: 0142/16

Till Styrelsen

Årsredovisning 2015

Renova AB lägger härmed fram årsredovisning för 2015. Revisorerna kommer att inför styrelsens behandling redovisa sina synpunkter och iakttagelser med anledning av årsredovisningen.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta:

att godkänna bifogade förslag till årsredovisning för verksamhetsåret 2015.

Göteborg 2016-01-28



Ingrid Näsström
VD

ÅRSREDOVISNING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2015

RENOVA AB

ORG.NR 556108-3337

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2 -6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8-9
Kassaflödesanalys	10
Noter	11-25

Förvaltningsberättelse Renova AB

Renova AB är Renovakoncernens moderbolag och arbetar med direkttilldelade uppdrag från koncernens ägarkommuner. Renova AB:s uppdrag är att tillsammans med ägarkommunerna ta ett långsiktigt ansvar när det gäller avfall och återvinning i ägarregionen.

Uppdraget innebär att leverera affärsmässig samhällsnytta som genererar tydliga och konkreta resultat för ägarkommunerna. Koncernen ska vara ett avfallsföretag för dess ägarkommuner och utföra prisvärda, miljö- och kvalitetsmässigt bra tjänster inom miljöområdet, och med de lönsamhetsmål som beslutas av ägarna.

Renova AB ska bidra till att nå de politiska mål som leder mot en hållbar utveckling i ägarkommunerna och omställningen till ett kretsloppssamhälle. Det görs genom att omvandla avfall till råvara och energi och genom att alltid välja den miljömässigt bästa hanteringen av de avfallsmängder som uppstår. Det långsiktiga målet är att minska avfallsmängderna i regionen.

I koncernen ingick 2015:

- Renova AB – Moderbolag. Arbetar med direkttilldelade uppdrag från Renovas tio ägarkommuner.
- Renova Miljö AB – Dotterbolag. Verkar på den konkurrensutsatta marknaden och erbjuder tjänster inom avfall och återvinning för företag, kommuner och verksamheter.
- Fastighetsaktiebolaget Rödningen, förvärvat 2010, vilande.

Renovakoncernen ägs av tio kommuner i Västsverige, Ale (1,8 procent), Göteborg (85 procent), Härryda (0,9 procent), Kungälv (2,4 procent), Lerum (1,3 procent), Mölndal (3,7 procent), Partille (1,9 procent), Tjörn (1,1 procent), Stenungsund (1,5 procent) och Öckerö (0,4 procent).

Omvärld och yttre påverkan

Samhället i stort förändras mot ett cirkulärt kretsloppssamhälle där produkter och restresurser cirkulerar i produktions- och handelssystemen och deponimängderna minskar.

Transportbranschen digitaliseras och blir alltmer fossilfri vad gäller bränslen och energibranschen blir alltmer förnyelsebar. Över tid har avfallsbranschen avreglerats, blivit mer marknadsmässig, mer internationell och allt mer nyanserad med kund- och materialflödesunika lösningar istället för större samhällsinfrastrukturer.

Inom EU ökar kraven på miljöriktig behandling av avfall, något som i många fall är förknippad med stora investeringar i infrastruktur som t.ex. behandlingsanläggningar. Idag finns det överkapacitet på modern behandlingskapacitet i vissa länder, medan det helt saknas i många andra.

För att maximera utnyttjandet av den bästa samhällsinfrastrukturen, så kommer indikationer på att man på EU-nivå kan komma att acceptera ökad internationell transport av avfall till de mest effektiva anläggningarna som har ledig kapacitet. Något som de senaste åren inneburit ökad prispress och ökad handel med avfall.

Lokalt skapar infrastruktursatsningarna i Västsvenska paketet och omfattande byggprojekt affärsmöjligheter, men det kommer också att påverka framkomligheten i trafiken.

Miljöbilsdefinitionen för tunga fordon kan också få betydelse, t ex utifrån villkor för miljözoner och bärighetskrav på vägnätet i ägarkommunerna.

Konkurrensen är fortsatt hård med prispress på både transporter och behandlingstjänster. I en redan starkt konkurrensutsatt region etablerar sig nu nya aktörer från andra regioner, andra länder och från andra branscher.

Koncernens verksamhet påverkas kraftigt av konjunkturen samt av förändrade marknadspriser för energi och råvaror. En uppgång i konjunkturen har lett till ökade avfallsmängder, främst av verksamhetsavfall. Detta har inneburit en positiv utveckling för ekonomin trots att energipriserna under året har sjunkit till en historiskt låg nivå.

Strategiska frågor

Renova AB ska skapa affärsmässig samhällsnytta genom att utveckla vår verksamhet i enlighet med avfallstrappan och dess styrande principer. Vi ska säkerställa att vi kan erbjuda miljöriktiga, konkurrenskraftiga och kostnadseffektiva lösningar på varje steg i trappan. Avfallsminimering och återanvändning, på trappans översta steg, är det yttersta målet och har blivit allt viktigare i hela verksamheten.

Renova AB är engagerade i flera projekt som syftar till att minska avfallsmängderna och fortsätter arbeta med affärsutveckling för att hitta fler metoder, tekniker och tjänster för att nå dit.

Samarbete med ägarkommuner och andra kunder är viktiga faktorer för att utveckla verksamheten och en långsiktigt hållbar avfalls- och återvinningshantering. Renova AB:s branschkunskap och erfarenhet kan via deltagande i utvecklings- och arbetsgrupper bidra till att nå målen i den regionala avfallsplanen.

Ett fortsatt samarbete med universitet och högskolor är en annan central del för ett framgångsrikt utvecklingsarbete inom området. Renova AB:s miljöstipendium är ett sätt att stödja forskning inom avfalls- och återvinningsområdet, priset delas ut årligen.

Ett kontinuerligt arbete för att skapa en stabil, hållbar lönsamhet i hela Renovakoncernen pågår. Under året har organisationsförändringar och effektiviseringar genomförts, åtgärder som har resultatförbättrande effekt både på kort och längre sikt. Införande av nytt systemstöd och nya arbetssätt ska ytterligare effektivisera verksamheten.

En strategiskt viktig fråga för Renovakoncernen är också att arbeta för en utveckling mot hållbara transporter. Tack vare ett nära samarbete med ägarkommuner och leverantörer av fordon och bränslen, har Renova AB i år uppnått målet om en fossilfri fordonsflotta.

Avfallsmängder

Inkommande avfall Renova AB	2015	2014
	Ton	Ton
Avfall till sortering	9 000	8 000
Obrännbart avfall	10 000	7 000
Schaktmassor	11 000	10 000
Biologiskt avfall	40 000	34 000
Brännbart hushållsavfall	181 000	187 000
Återvinningsmaterial	38 000	25 000
Summa	289 000	271 000

Resultat och ställning

Den totala omsättningen för Renova AB är 358,0 (361,8) miljoner kronor. Koncernens omsättning för året uppgår till 1 138,1 (1 149,2) miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster är ett underskott i moderbolaget med 10,2 miljoner, vilket skall jämföras mot föregående års underskott på 4 miljoner kronor och ett överskott i koncernen på 21,4 (20,9) miljoner kronor.

Balansomslutningen för Renova AB är 972 (1 829) miljoner kronor. Koncernens balansomslutning uppgår till 2 002 (2 035) miljoner kronor. Anläggningstillgångarna i Renova AB utgör 71,4 procent (41,3) av tillgångarna, inom koncernen är motsvarande siffra 77,2 procent (80,0). Upplåningen inom Renova uppgår till 29,8 procent (63,7), inom koncernen är motsvarande siffra 54,1 procent (57,2).

Mål och tillämpade principer för finansiell riskstyrning

Renovakoncernen har ca 1 090 miljoner i räntebärande skulder. Till stöd för att minimera risker i räntevariationer använder Renova olika löptider på upptagna lån samt olika former av rörliga och fasta räntesatser. Som stöd för detta finns en finansiell anvisning.

Händelser efter balansdagen

Händelser som påverkat resultatet väsentligt har inte inträffat efter balansdagen.

Framtidsutsikter

Renova räknar med en oförändrad omsättning för 2016 och ett förbättrat resultat än 2015.

En översikt över Renovas utveckling åren 2011 – 2015 redovisas i tabellen nedan. Siffrorna avser koncernen.

	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning	1 138 055	1 149 234	1 207 012	1 273 442	1 247 630
Balansomslutning	2 001 670	2 035 364	2 153 346	2 106 700	2 151 625
Resultat efter finansiella poster	21 425	20 874	-63 170	12 002	18 146
Avkastning på eget kapital %	4,2	5,0	-10,7	3,3	3,4
Bruttomarginal %**	17,3	18,2	16,4	19,0	19,2
Rörelsemarginal %***	3,7	4,1	-3,1	4,2	4,6
Soliditet %****	19,1	18,2	16,4	18,0	17,3
Kassalikviditet %*****	38,9	70,6	91,5	128,1	101,7
Antal anställda	778	827	898	933	912

Beräknas som resultat efter skatt på genomsnittligt justerat eget kapital

****** *Beräknas som resultat före avskrivningar och finansiella poster i relation till total omsättning*

******* *Beräknas som resultat före finansiella kostnader i relation till total omsättning*

******** *Beräknas som resultat av det justerade egna kapitalet i relation till balansomslutningen*

********* *Beräknas som omsättningstillgångar reducerat med förråd och tillägg för outnyttjad checkkredit i relation till kortfristiga skulder*

Nyckeltalen i tabellen ovan påverkas av nya redovisningsprinciper (K3) för 2013-2015.

Väsentliga händelser under året för Renovakoncernen

Renova har under året tagit flera stora och viktiga steg framåt i arbetet med att effektivisera verksamheten och öka lönsamheten i koncernen. En organisationsförändring som genomförts inom moderbolaget har lett till ett 20-tal färre tjänster och minskade fasta kostnader. Under året har affärsområde Logistik i Renova Miljö AB skapat goda förutsättningar för att öka lönsamheten. Man har genomfört en omorganisation och flera effektiviseringar av verksamheten. En central del som påbörjats under året är införandet av nya systemstöd för trafikledning och kundservice. Det är ett omfattande förändringsarbete som kommer att slutföras under 2016 och när alla effekter är uppnådda innebära ytterligare sänkta kostnader för koncernen.

Under året kom ägarbeslutet att inte genomföra den planerade delningen av Renova Miljö i två bolag. Det innebär att bolaget nu helt kan fokusera på arbetet med att effektivisera verksamheten och öka lönsamheten istället för att ägna kraft åt intern administration i samband med en bolagsdelning.

Koncernen har under året vunnit några entreprenadupphandlingar i ägarkommunerna, medan andra har förlorats. Konkurrenten är fortsatt hård men Renovakoncernens förändringsarbete har lett till effektiviseringar och visar att konkurrenskraften blir allt bättre.

Renova har i många år varit ledande i utvecklingen av hållbara transporter. Under 2015 togs

ytterligare ett stort steg framåt då vi lanserade den första fossilfria fordonsflottan, 15 år före de nationella målen. Att erbjuda miljövänliga transporter är en viktig del i de upphandlingar som kommuner och företag gör, men det är också en stor del i den affärsmässiga samhällsnytta som Renovakoncernen har i uppdrag att leverera till våra ägare.

Väsentliga händelser för moderbolaget Renova AB

Renova AB utför verksamhet som är direkttilldelad av delägarkommunerna. Kommunikationen mellan delägarna och bolaget sköts via samråd. Dessa samråd sker i Kommunernas Chefsnätverk för Renova (KCR).

De gemensamma tilldelningarna från ägarkommunerna omfattar idag energiåtervinning av hushållens brännbara avfall, förbehandling av matavfall för biogasproduktion (gäller ej Mölndal) och Miljöskola Avfall, en utbildningssatsning för gymnasieelever i ägarkommunerna.

HR

Koncernen genomförde under 2015 den sista delen i åtgärdspaket som tidigare beslutats i koncernens styrelse. Minskning av bemanningen över hela koncernen i denna slutdel skedde med ca 20 anställda. Därutöver förlorade koncernen en kommunentreprenad vilket medförde ytterligare neddragningar.

Under året har arbetet med en gemensam värdegrund, ledarskap och medarbetarskap fortsatt. Renovas ledare har fått utbildning och stöd för att kunna utvecklas i sin roll som ledare och bl a har en ledarfilosofi implementerats i koncernen.

Miljö, kvalitet och arbetsmiljö

Ledningssystemet är certifierat för enligt ISO 9001:2000, 14001:2004 och AFS 2001:1. Målen för de tre områdena har fastställts i koncernledningen och är en grund för verksamhetsplaner och budget.

De gemensamma miljömålen för bolaget inriktas på områden där vi har störst miljöpåverkan. Exempel på detta är koldioxidutsläpp från våra fordon, energieffektiviteten vid våra anläggningar och utformningen av våra tjänster och produkter

Anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet

Majoriteten av anläggningarna omfattas av anmälnings- eller tillståndsplikt enligt miljöbalken. Anläggningarna påverkar miljön framför allt genom utsläpp till luft och vatten.

På de tillståndspliktiga anläggningarna omfattas utsläppen av vatten av provotider.

Förslag till behandling av resultat

Till årsstämman förfogande står följande medel. Styrelsen föreslår att de balanserade vinstmedlen överförs i ny räkning.

Balanserade vinstmedel	62 644 594
Årets resultat	26 427 790
Kronor	89 072 384

Resultaträkning		Koncernen		Moderbolaget	
	Not	2015	2014	2015	2014
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	1,3	1 125 112	1 137 703	345 961	355 274
Övriga rörelseintäkter		12 943	11 531	12 075	6 574
		1 138 055	1 149 234	358 036	361 848
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	4,5,7	-459 866	-500 544	-192 397	-195 898
Personalkostnader	6,9	-439 011	-435 115	-105 483	-87 743
Avskrivningar	10,11	-196 761	-166 157	-60 641	-72 594
		-1 095 638	-1 101 816	-358 521	-356 235
Rörelseresultat		42 417	47 418	-485	5 613
Resultat från finansiella investeringar					
Ränteintäkter		4 463	203	4 089	612
Räntekostnader		-25 455	-26 747	-13 782	-10 253
		-20 992	-26 544	-9 693	-9 641
Resultat efter finansiella poster		21 425	20 874	-10 178	-4 028
Bokslutsdispositioner	8	-	-	43 780	103 495
Resultat före skatt		21 425	20 874	33 602	99 467
Skatt på årets resultat	12	-5 108	-2 752	-7 174	-20 680
Årets resultat		16 317	18 122	26 428	78 787

Balansräkning		Koncernen		Moderbolaget	
Tillgångar	Not	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11				
Goodwill		1 162	1 796	0	0
		1 162	1 796	0	0
Materiella anläggningstillgångar	10				
Byggnader och mark		394 673	396 763	133 637	143 623
Maskiner och andra tekniska anläggningar		922 619	957 103	226 958	265 937
Inventarier, verktyg och installationer	7	194 239	210 495	14 364	14 314
Pågående nyanläggningar		39 040	63 283	6 128	18 675
		1 550 571	1 627 644	381 087	442 549
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	13	-	-	301 270	301 270
Övriga aktier och andelar		-	-	-	-
Långfristiga fordringar		-	-	10 200	10 200
Uppskjuten skattefordran	19	2 605	2 892	1 930	1 776
		2 605	2 892	313 400	313 246
Summa anläggningstillgångar		1 554 338	1 632 332	694 487	755 795
Omsättningstillgångar					
Förråd och lager		65 116	61 860	3 323	3 121
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		160 053	102 255	31 583	35 283
Fordringar koncernbolag		-	-	134 323	926 262
Övriga fordringar	14	17 963	7 644	14 895	3 447
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	104 234	200 354	30 389	65 681
		282 250	310 253	211 190	1 030 673
Kassa och bank	16	99 966	30 919	50 380	36 337
Summa omsättningstillgångar		447 332	403 032	264 893	1 070 131
Summa tillgångar		2 001 670	2 035 364	959 380	1 825 926

Eget kapital och skulder**Koncernen****Moderbolaget**

	Not	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Bundet eget kapital					
Aktiekapital (168 750 aktier)	17	16 875	16 875	16 875	16 875
Reservfond		85 925	85 925	85 925	85 925
Bundna reserver		236 964	240 548	-	-
		339 764	343 348	102 800	102 800
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat		27 864	8 920	62 645	-16 142
Årets resultat		16 317	18 122	26 428	78 787
		44 181	27 042	89 073	62 645
Summa eget kapital		383 945	370 390	191 873	165 445
Obeskattade reserver	18	-	-	236 000	279 780
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		63 919	59 332	63 919	59 332
Avsättningar för skatter	19	66 836	69 441		
Övriga avsättningar	20	14 007	12 433	14 007	12 433
		144 762	141 206	77 926	71 765
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	21	200 000	800 000	70 000	800 000
Leasingskuld	7	142 354	162 886	-	-
		342 354	962 886	70 000	800 000
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	21	890 000	365 000	220 000	365 000
Leverantörsskulder		72 002	71 719	28 787	31 376
Övriga skulder		66 647	18 494	92 116	60 162
Skatteskuld		8 999	19 662	8 509	20 680
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	92 961	86 007	34 169	31 718
		1 130 609	560 882	383 581	508 936
Summa eget kapital och skulder		2 001 670	2 035 364	959 380	1 825 926
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Fastighetsinteckningar	23	3 536	2 900	3 536	2 900
Företagsinteckning		3 000	3 000	3 000	3 000
Bankgarantier fullgörande av kontrakt					
Uppdelning fr o m 2012:					
Bankgarantier fullgörande av kontrakt		15 200	15 200	13 900	13 900
Ansvarsförbindelser	23	13 000	13 000	13 000	13 000

Kassaflödesanalys	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital				
Resultat efter finansiella poster	21 427	20 874	-10 178	-4 028
Årets av- och nedskrivningar	154 285	166 157	60 641	72 594
Realisationsresultat	-12 933	-4 384	-12 075	-3 603
Förändring av avsättningar	6 161	1 088	6 161	1 088
Andra ej likv.påverkande poster	-	-5 790	-	-5 790
	168 940	177 945	44 549	60 261
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Förändring av varulager	-3 256	-7 175	-203	51 056
Förändring av kortfristiga fordringar	29 439	-19 742	25 764	283 089
Förändring av kortfristiga skulder	47 655	-24 914	22 013	-65 476
	73 838	-51 831	47 574	268 669
Kassaflöde från den löpande verksamheten	242 778	126 114	92 123	328 930
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-107 441	-83 638	-9 073	-21 335
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	1 895	-	1 895
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23 275	15 097	20 558	10 800
Aktieägartillskott samt nyemission	-	-	-	-225 000
	-84 166	-66 646	11 485	-233 640
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
Upptagna lån/amorteringar	-75 000	-100 000	-75 000	-100 000
Minskning av långfristiga fordringar	-	-	-	-
Ökning av kortfr. skulder	-75 000	-100 000	-75 000	-100 000
Årets kassaflöde	83 612	-40 532	28 608	-4 710
Likvida medel vid årets början	30 919	71 451	36 337	41 047
Likvida medel vid periodens slut	114 531	30 919	64 945	36 337

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Renova ABs årsredovisning och koncernredovisning upprättas från och med räkenskapsåret 2014 enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3-reglerna) Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 samt Redovisningsrådets rekommendation 1:00 avseende koncernredovisning.

Koncernredovisning

Renova AB upprättar koncernredovisning. Koncernredovisningen omfattar moderbolaget, dotterbolag, i vilket moderbolaget äger mer än 50 % av rösterna.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder inledningsvis upptagits till ett verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Skillnaden mellan köpeskillingen och de förvärvade bolagets nettotillgångar redovisas som goodwill samt övervärde på byggnader. Koncernens egna kapital omfattar moderbolagets egna kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter det att dessa bolag förvärvats.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras koncernen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Följande kriterier måste också uppfyllas innan intäkter redovisas:

Försäljning av varor

Intäkten redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som förknippas med äganderätten till varorna har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter upptas till anskaffningsvärdet med tillägg för eventuella förbättringsarbeten samt uppskrivningar och minskat med planenliga avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Pågående nyanläggningar värderas på motsvarande sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras med en ny avskrivningsplan.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjande period. Avskrivning sker över tillgångens nyttjandeperiod ner till beräknat restvärde.

Årets avskrivningar baseras på anläggningarnas ursprungliga anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade nyttjandeperioden.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas i koncernen samt i moderbolaget:

Maskiner och inventarier	
Avfallskraftvärmeverk	4 -5 %
Sorteringsanläggning	5 %
Rökgasreningsanläggning	10 %
Energianläggning	4-5 %
Omlastningsstationer och deponier	10 %
Fordon	10 -20 %
Övriga maskiner och inventarier	7 - 30 %
Byggnader	
- Stomme och grund	2 – 3 %
Yttre ytskikt	4 – 5 %
Inre ytskikt	4 – 10 %
Installationer	4 – 10 %
Markanläggningar	5 %

Nyttjandeperioden på ovan angivna komponenter är grundregeln, avvikelser förekommer efter bedömning av tillgångens konstruktion och material.

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en prövning av nedskrivningsbehov. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet omedelbart ner till detta återvinningsvärde.

Goodwill

Koncerngoodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Koncerngoodwill skrivs av på 5 år. Koncerngoodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar vid förvärvstillfället.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde med avdrag för 3 % inkurans.

Leasing

Koncernen. Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren klassificeras som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som en tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet på minimileaseavgifterna. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden. Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Moderbolaget. Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

I moderföretaget redovisas på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning – den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Avsättningar

Avsättning sker när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Renova gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Uppskattningarna och antaganden ses över regelbundet. Eventuella ändringar redovisas i den period ändringen görs, om den endast påverkar denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Avfalls- och behandlingsavgifter	398 132	363 683	148 880	149 245
Värme- och elförsäljning	218 280	232 973	61 588	68 371
Insamling- och transportintäkter	428 865	479 439	19 103	14 902
Övriga försäljningsintäkter	62 304	61 608	113 183	122 756
Övriga rörelseintäkter	30 474	11 531	15 282	6 574
Summa	1 138 055	1 149 234	358 036	361 848

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernbolag

Av årets inköp avser 81 607 Tkr (65 876) inköp från andra koncernbolag.

Av årets försäljning avser 60 552 Tkr (62 022) försäljning till andra koncernbolag.

1 januari 2014 avyttrades behandlingsverksamheten till Renova AB. Försäljningen skedde till bokförda värden.

Not 5 Upplysning om revisorns arvode

Arvode och kostnadsersättning	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
EY revision	262		257	
PwC revision	313	454	313	429
EY andra uppdrag	306		306	
PWC andra uppdrag	-	202	-	202
EY skatterådgivning	139		139	
PWC skatterådgivning	-	25	-	25
Revisorskollegiet	184	358	184	358
Summa	1 204	1 039	1 199	1 014

Not 6 Personal

Antal anställda	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Totalt	778	827	132	150
Varav kvinnor	138	153	41	50
Varav män	640	674	91	100

Könsfördelning i företagets styrelse	2015	2014	2015	2014
I koncernen				
Kvinnor	4	4	4	4
Män	5	5	5	5
I moderföretaget				
Kvinnor	4	4	4	4
Män	5	5	5	5

Könsfördelning i företagets bolagsledning	2015	2014	2015	2014
I koncernen				
Kvinnor	4	4	4	4
Män	4	4	4	4
I moderföretaget				
Kvinnor	4	4	4	4
Män	4	4	4	4

	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersätt- ningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)
	2015	2015	2014	2014
Moderföretag	62 921	40 042 (16 865)	61 574	24 740 (2 196)
Dotterföretag	237 923	91 167 (17 112)	249 336	94 590 (16 786)
Koncernen	300 844	131 209 (33 977)	310 910	119 330 (18 982)

Av moderföretagets pensionskostnader avser 449 tkr (273 tkr) gruppen styrelse och VD. Motsvarande belopp för koncernen är 449 tkr (273 tkr).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
	2015	2015	2014	2014
Moderföretaget	1 895	62 472	1 362	60 212
Dotterföretagen	0	237 923	0	249 336
Koncernen	1 895	300 395	1 362	309 548

Med verkställande direktören har avtal träffats om avgångsvederlag uppgående till 18 månadslöner.

Not 7 Leasingavgifter avseende operationell leasing

Framtida minimileasingavgifter	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Förfaller till betalning inom ett år	40 572	42 066	3 708	36 740
Förfaller till betalning efter ett år men före 5 år	94 679	102 199	14 055	94 488
Förfaller senare än 5 år	7 103	10 017	2 066	8 443
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	48 582	49 306	4 913	7 988

Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 142 354 Tkr (162 886).

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda transportfordon och containers.

För moderföretaget inkluderar uppgifterna i denna not även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. För moderbolaget 2014 avser uppgifterna om leasing, fordon som brukas i dotterbolaget Renova Miljö år 2014, men där avtalen ännu ej överförts. Bilar leasas på 7 år med möjlighet till utköp.

Not 8 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2015	2014
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	43 780	103 495
Summa	43 780	103 495

Not 9 Sjukfrånvaro

	Koncernen		Moderbolaget	
Moderbolaget	2015	2014	2015	2014
Sjukfrånvaro kvinnor	8,0%	6,3%	10%	8,1 %
Sjukfrånvaro män	8,3%	7,4%	9,2%	9,4 %
Total sjukfrånvaro	8,4%	7,2%	9,5%	9,0 %

Sjukfrånvaron för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie tid. Ordinarie årsarbetstid för en anställd beräknas till 1 600 timmar.

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Byggnader och markanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	729 127	733 199	357 260	366 819
Inköp	-	2 146	-	0
Försäljning/utrangering	-11 500	-11 105	-9 422	-11 105
Omklassificering	26 113	4 887	1 082	1 546
Utgående ack. Anskaffningsvärden	743 740	729 127	348 920	357 260
Ingående avskrivningar	429 320	399 527	247 460	233 127
Årets avskrivningar	26 671	32 137	9 538	16 675
Försäljning/utrangering	-9 968	-2 344	-7 892	-2 342
Utgående ack. avskrivningar	446 023	429 320	249 106	247 460
Utgående planenligt restvärde	297 717	299 807	99 814	109 800
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	96 956	96 956	33 823	33 823
Inköp				
Utgående planenligt restvärde	96 956	96 956	33 823	33 823
Totalt utgående planenligt restvärde byggnader och mark	394 673	396 763	133 637	143 623

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Maskiner och andra tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 799 176	2 775 705	1 471 380	1 457 886
Försäljning/utrangering	-61 338	-1 354	-61 338	-1 354
Omklassificering	85 538	24 825	15 178	14 848
Utgående ack. Anskaffningsvärden	2 823 376	2 799 176	1 425 220	1 471 380
Ingående avskrivningar	1 842 073	1 721 795	1 205 443	1 153 486
Årets avskrivningar	113 588	121 628	47 723	53 307
Försäljning/utrangering	-54 904	-1 350	-54 904	-1 350
Utgående ack. avskrivningar	1 900 757	1 842 073	1 198 262	1 205 443
Årets nedskrivningar				
Utgående planenligt restvärde	922 619	957 103	226 958	265 937

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Fordon, inventarier, verktyg och installationer				
Ingående anskaffningsvärde	494 962	478 574	161 543	223 624
Inköp	30 285	30 769	-	-
Försäljning/utrangering	-13 217	-23 121	-1 810	-69 522
Omklassificering	19 591	8 740	3 947	7 441
Utgående ack. anskaffningsvärden	531 621	494 962	163 680	161 543
Ingående avskrivningar	284 468	252 790	147 229	183 307
Årets avskrivningar	55 868	49 478	3 380	2 613
Försäljning/utrangering	-2 953	-17 800	-1 293	-38 691
Utgående ack. avskrivningar	337 383	284 468	149 316	147 229
Utgående planenligt restvärde	194 239	210 495	14 364	14 314

I posten Fordon, inventarier och installationer för koncernen ingår fordon som nyttjas under finansiella leasingavtal med 142 354 tkr (162 886 tkr).

	2015	2014	2015	2014
Pågående nyanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	63 283	22 055	18 675	21 178
Inköp	108 412	79 680	9 073	21 334
Omklassificering	-132 655	-38 452	-21 620	-23 837
Utgående ack. anskaffningsvärden	39 040	63 283	6 128	18 675
Utgående planenligt restvärde	39 040	63 283	6 128	18 675

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	2015	2014
Goodwill		
Ingående anskaffningsvärde	30 137	30 137
Utgående ack. anskaffningsvärden	30 137	30 137
Ingående avskrivningar	28 341	27 341
Årets avskrivningar	634	1 000
Utgående ack. avskrivningar	28 975	28 341
Utgående planenligt restvärde	1 162	1 796

Not 12 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Aktuell skatt	-6 901	-2 752	-6 901	-20 680
Uppskjuten skatt	2 219	0	153	0
Skatt hänförlig till tidigare år	-426	0	-426	0
Årets skatt	-5 108	-2 752	-7 174	-20 680
Redovisat resultat före skatt	21 427	20 874	33 602	99 467
Skatt beräknad 22%	-4 714	-4 592	-7 392	-21 883
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader/int	32	-471	218	-272
Skatt hänförlig till underskottsavdrag		1 475 -		1 475
Skatt hänförlig till tidigare års resultat	-426		-426	
Förändring i uppskjuten skatt pga ändrad skattesats		836		
Redovisad skattekostnad	-5 108	-2 752	-7 174	-20 680

Not 13 Andelar i koncernföretag

	Ägarskap	Antal andelar	Bokfört värde 2015	Bokfört värde 2014
Kungälv Transporttjänst AB, 556109-1462, Säte Kungälv	100%	30 000	2 492	45 492
Fastighetsaktiebolaget Rödingen, Säte Göteborg 556051-2096	100%	1 000	30 778	30 778
Renova Miljö AB, säte Göteborg 556946-0321	100%	20 000	268 000	225 000
Summa			301 270	301 270

I samband med att verksamheten i Kungälv Transporttjänst AB överfördes till Renova Miljö AB har aktiernas bokförda värde förskjutits efter diskussion med 43 miljoner kronor.

Not 14 Övriga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Skattefordran	2 679	7 644	-	3 423
Fordran skattekonto	14 565		14 565	
Övriga fordringar	719		330	24
Summa	17 963	7 644	14 895	3 447

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Upplupna kundfakturor	32 074	125 007	16 000	35 415
Upplupen Nox-intäkt	4 778	5 049	654	954
Upplupna intäkter energi	5 478	6 387	1 619	1 775
Övriga poster	61 904	63 911	12 116	27 537
Summa	104 234	200 354	30 389	65 681

Not 16 Checkräkningskredit

Moderbolagets beviljade checkräkningskredit uppgår till 50 Mkr (50 Mkr) vilket är detsamma som koncernens beviljade checkkredit. Utnyttjad checkkredit per 2015-12-31 uppgick till 0 (0) i moderbolaget. I Moderbolaget och koncernen är saldot på bolagets koncernkonto redovisat som likvida medel. I moderbolaget uppgick beloppet till 50 167 tkr och i koncernen 94 200 tkr.

Not 17 Eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt
Koncernen					
Belopp vid årets ingång	16 875	326 473	8 920	18 122	370 390
Omföring av föregående års resultat			18 122	-18 122	
Korrigerig fel eget kapital tidigare år			-2 762		-2 762
Förskjutning mellan fritt och bundet kapital		-3 584	3 584		
Årets resultat				16 317	16 317
Belopp vid årets utgång	16 875	322 889	27 864	16 317	383 945

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt
Moderbolaget					
Belopp vid årets ingång	16 875	85 925	-16 142	78 787	165 445
Omföring av föregående års resultat			78 787	-78 787	
Årets resultat				26 428	26 428
Belopp vid årets utgång	16 875	85 925	62 645	26 428	191 873

Not 18 Obeskattade reserver

Moderbolaget (tkr)	2015	2014
Ackumulerade avskrivningar över plan	236 000	279 780
Uppskjuten skatt i obeskattade reserver uppgår 51 920 (61 552) tkr.		

Not 19 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatteskuld för koncernen (tkr)	2015	2014
Obeskattade reserver	66 836	69 441
Uppskjuten skattefordran för koncernen (tkr)		
Koncernmässiga övervärde byggnader	2 605	2 892
Uppskjuten skattefordran för moderbolaget (tkr)		
Skattemässiga övervärden byggnader	1 930	1 776

Not 20 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
	tkr	tkr	tkr	tkr
Avslutningsarbeten Tagene	2 886	8 600	2 886	8 600
Återställande av Torsviken	5 084	1 000	5 084	1 000
Återställande av Fläskebo	6 037	2 833	6 037	2 833
	14 007	12 433	14 007	12 433

Not 21 Skulder till kreditinstitut

Skuld Koncernen	Skuld per 31 dec 2015	Förfaller till betalning inom ett år	Förfaller till betalning mellan ett till fem år	Förfaller till betalning senare än fem år	Skuld per 31 dec 2014
Skuld till kreditinstitut	1 090 000	890 000	200 000	0	1 165 000

Samtliga lån är upptagna i Göteborgs Stads Koncernbank.

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Semesterlöneskuld	15 339	18 097	3 300	3 321
Kompensationstid	1 516	1 209	240	196
Sociala avgifter	13 719	12 597	2 879	2 698
Upplupna räntor	4 310	4 777	1 479	4 777
Övriga upplupna kostnader	58 077	49 397	26 271	20 726
Summa	92 961	86 077	34 169	31 718

Not 23 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser uppgående till betydande belopp avseende kostnader för återställande av deponier utöver skuldfört belopp per den 31 december 2015 föreligger. Ansvarsförbindelser har också ställts för fullgörande av entreprenadkontrakt.

Villkorat aktieägartillskott uppgående till 20 Mkr erhöles under 1999. Återbetalning skall göras från fritt eget kapital och då soliditeten överstiger 25 %.

Resultaträkning

Flerårsöversikt moderbolag

	2015	2014	2013	2012	2011
Rörelsens intäkter	358 036	361 848	1 114 232	1 169 997	1 182 899
Rörelsens kostnader	-297 880	-283 641	-945 689	-939 983	-953 621
Rörelseresultat före avskrivningar	60 156	78 207	168 543	230 014	229 278
Avskrivningar	-60 641	-72 594	-178 015	-179 483	-176 929
Nedskrivning			-29 312		
Rörelseresultat efter avskrivningar	-485	5 613	-38 784	50 531	52 349
Finansiella intäkter och kostnader	-9 693	-9 641	-32 919	-40 207	-39 494
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	-10 178	-4 028	-71 703	10 324	12 855
Bokslutsdispositioner	43 480	103 495	53 225	-18 000	-23 000
Resultat före skatt	33 302	99 467	-18 478	-7 676	-10 145
Skatt	-7 174	-20 680	3 338	2 117	2 213
Årets resultat	26 128	78 787	-15 140	-5 559	-7 932

Balansräkning

Flerårsöversikt moderbolag

	2015	2014	2013	2012	2011
Anläggningstillgångar	694 487	755 795	1 594 989	1 730 232	1 814 305
Omsättningstillgångar	264 893	1 070 131	400 099	382 793	344 973
Summa tillgångar	959 380	1 825 926	1 995 088	2 113 025	2 159 278
Eget kapital	191 873	158 059	86 658	89 072	87 371
Obeskattade reserver	236 000	279 780	383 275	436 500	418 500
Långfristiga skulder	147 926	871 765	1 092 095	1 295 435	1 313 888
Kortfristiga skulder	383 581	516 322	433 060	292 018	339 519
Summa skulder och eget kapital	959 380	1 825 926	1 995 088	2 113 025	2 159 278

Räkenskaper för åren 2011-2012 är inte omräknat till redovisningsprinciperna enligt K3.

Fastighetsaktiebolaget Rödingen
Org nr 556051-2096

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	5

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är fastighetsförvaltande. Administrationen har ombesörjts av moderbolaget. Bolaget har ej haft några anställda under året. Bolaget har under året haft begränsad verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Renova AB, 556108-3337 Göteborg.

Flerårsöversikt

	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning (tkr)	500	500	-	810	-
Resultat efter finansiella poster (tkr)	27,6	53,1	-503,7	94	-741
Soliditet	90,4%	90,8%	93,4 %	91,7 %	92,0 %

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	2 055 284
Årets resultat	39 280
	2 094 564
Styrelsen föreslår att vinstmedlen	2 094 564
Disponeras: överförs i ny räkning	2 094 564

Resultaträkning	2015	2014
Rörelseintäkter		
Nettoomsättning	500 000	500 000
Summa Rörelseintäkter	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-394 377	- 375 095
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	<u>- 78 413</u>	<u>- 78 413</u>
Summa rörelsekostnader	<u>-472 790</u>	<u>- 453 508</u>
Rörelseresultat	39 280	46 486
Finansiella poster		
Ränteintäkter	377	6 658
Räntekostnader	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa finansiella poster	<u>377</u>	<u>6 658</u>
Resultat efter finansiella poster	27 587	53 150
Skatter		
Skatt på årets resultat		<u>- 11 693</u>
Skatt från tidigare år	<u>11 693</u>	
Årets resultat	<u><u>39 280</u></u>	<u><u>41 457</u></u>

Balansräkning		2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar	Not		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	294 043	372 456
Summa anläggningstillgångar		294 043	372 456
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernbolag		497 000	497 000
Övriga fordringar		267 621	184 874
		764 621	681 874
Kassa o Bank		1 458 939	1 410 642
Summa omsättningstillgångar		2 223 560	2 092 516
Summa tillgångar		2 517 603	2 464 972
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	3		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital, 1000 st aktier		100 000	100 000
Reservfond		81 500	81 500
Summa bundet eget kapital		181 500	181 500
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 055 284	2 013 827
Årets resultat		39 280	41 457
Summa fritt eget kapital		2 094 564	2 055 284
Summa eget kapital		2 276 064	2 236 784
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		241 539	228 188
Summa kortfristiga skulder		241 539	228 188
Summa eget kapital och skulder		2 517 603	2 464 972
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna).

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader 25 år

Markanläggningar 20 år

Inventarier 10 år

Upplysningar till balansräkningen

Not 2 Byggnader och mark

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	<u>12 737 626</u>	<u>12 737 626</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 737 626	12 737 626
Ingående avskrivningar	-12 365 170	-12 286 757
Årets avskrivningar	<u>-78 413</u>	<u>-78 413</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 443 583	-12 365 170
Utgående restvärde enligt plan	<u>294 043</u>	<u>372 456</u>

Not 3 Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2014-12-31	100 000	81 500	2 013 827	41 457	2 236 784
Resultatdisp. enligt årsstämman					
Balanseras i ny räkning			41 457	- 41 457	
Årets resultat				<u>39 280</u>	
Eget kapital 2015-12-31	100 000	81 500	2 055 284	39 280	2 276 064

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2016-03-03 för fastställelse.

Göteborg 2016-03-03

Claes Roxbergh,
Ordförande

Kjell Svensson

Abbassali Zarrinpour

Ingrid Näsström
Verkställande direktör

Göteborg den 11 februari 2016

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-02-11

EY

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Datum: 2016-01-28

Diariennr: 0743/16

Till Styrelsen

Rappet årsrapport 2015

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta:

att godkänna bifogade förslag till Rappet årsrapport för 2015.

Göteborg 2016-01-28



Ingrid Näsström
VD

Årsrapport 2015 Bolag

Renova AB

1 Sammanfattning

Renovakoncernens uppdrag är att tillsammans med ägarkommunerna ta ett långsiktigt ansvar för avfall och återvinning i ägarregionen. Ett väl fungerande miljöriktigt system för transporter och behandling av avfall bidrar till en hållbar tillväxt i vår region och till reduktion av växthusgaser i världen. Renovakoncernen har ett ansvar för att långsiktigt arbeta för att minska de totala avfallsmängderna i regionen.

En strategisk fråga är att skapa en stabil hållbar lönsamhet i hela Renovakoncernen. Det omfattande åtgärdsprogram som påbörjades under 2013 är numera avslutat och det har gett stora effekter på den fasta kostnadsmassan. Koncernen visar ett resultat på 21,4 Mkr vilket ligger på samma nivå som 2014 trots att resultatet i år påverkats negativt av ett flertal jämförelsestörande poster.

De flesta nyckeltal i koncernen går i önskad riktning med undantag för sjukfrånvaron där trenden är negativ. Detta är ett område där koncernen nu har ett ökat fokus för att förstå orsakerna och därefter genomföra önskade aktiviteter. Produktion av fjärrvärme och el, samt övriga anläggningar har fungerat mycket väl. Inflödet av mängder har noterat rekordnivåer vilket är positivt och indikerar också att vår region har en god konjunktur. Renova har även varit framgångsrika på marknaden och lockat till sig fler verksamhetskunder.

Renova har även varit involverade i ett flertal upphandlingar av entreprenader. Konkurrenten är betydligt starkare än tidigare och det är numera många konkurrenter som lämnar anbud. Under året har Renova Miljö vunnit ett flertal upphandlingar men även förlorat ett par större entreprenader, bland annat hushållshämtningen i Stenungsund samt Lerum/Partille/Härryda.

En förutsättning för en stabil lönsamhet är att samtliga resurser såsom fordon och behandlingsanläggningar utnyttjas optimalt både ur ekonomiska och miljömässiga aspekter. Affärsområde Logistik har stora förhoppningar om att det nya systemet för verksamhetsstyrning som kommer att implementeras under 2016 kommer att öka konkurrenskraften.

En strategisk fråga för Renovakoncernen är också att arbeta för en utveckling mot hållbara transporter genom en nära samverkan med kommuner och leverantörer av fordon och bränsle. Koncernen lyckades att bli en helt fossilfri fordonsflotta under 2015, vilket är 15 år före de nationella målen och måste betraktas som något mycket positivt.

1.1 Styrkort

De vi är till för	Utf 2015	Mål 2015	Utf 2014	Medarbetare	Utf 2015	Mål 2015	Utf 2014
Logistik - Kundklagomål/1000 uppdrag Entreprenader	0,09	0,32	0,30	Sjukfrånvaro - kort %	2,6 %	2,8 %	2,2 %
Logistik - Kundklagomål/1000 uppdrag Verksamhetskunder	1,87	1,19	0,69	Sjukfrånvaro - lång %	5,0 %	3,5 %	3,9 %
				Övertid - antal timmar	3,7 %	2,0 %	1,8 %
				Andel tillsvidare-anställda %	89 %	95 %	95 %
				Andel timanställda	6,2 %	5,0 %	5,4 %
Ekonomi	Utf 2015	Mål 2015	Utf 2014	Verksamhet	Utf 2015	Mål 2015	Utf 2014
Logistik - Rörelseresultat	-16 276	-26 285	-20 748	Återvinning - Producerad Energi Mwh	1 773 885	1 708 356	1 778 757
Återvinning - Rörelseresultat	60 349	63 721	63 529	Återvinning - Oplanerade stopp Sävenäs, h	426	0	369
Moderbolag - Rörelseresultat	-485	19 251	5 614	Återvinning - Inkommande brännbart, ton	534 018	530 047	532 679
Koncern - Rörelseresultat	43 588	56 690	48 394	Återvinning Inkommande bioavfall Marieholm, ton	35 386	35 396	33 733
Koncern - Kassalikviditet	38,9 %	100 %	70,6 %	Logistik -Andel adm.kostnader	38 %	39 %	n/a
Koncern - Eget kapital	383 945	393 400	370 390	Logistik - Energiförbrukning KWh/insamlat ton	40	41	40
Resultat efter fin poster Tkr	21 425	30 000	21 751	Logistik -Andel förnybart bränsle tunga fordon	97 %	100 %	68 %
Soliditet %	19,1 %	> 18,2 %	18,2 %	Återvinning - Förbrukad el Sävenäs/producerad energi	4,2 %	4,7 %	4,2 %
				Återvinning - Levererade mWh el/ton avfall	0,37	0,37	0,37

Kassalikviditeten - Beräknas som omsättningstillgångar reducerat med förråd och tillägg för outnyttjad checkkredit i relation till kortfristiga skulder. Orsaken till det låga värdet är att koncernen planerar att gå in i Göteborgs Stads gemensamma kontolösning i samband med ett stort låneförfall i höst.

Soliditeten - Beräknas som resultat av det justerade egna kapitalet i relation till balansomslutningen. Alla nyckeltal med pengar enligt ovan avser Tkr.

2 Verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och bolagets utveckling

Renova har under året tagit flera stora och viktiga steg framåt i arbetet med att effektivisera verksamheten och öka lönsamheten i kocernen. En organisationsförändring som genomförts inom moderbolaget har lett till ett 20-tal färre tjänster och minskade fasta kostnader. Under året har affärsområde Logistik i Renova Miljö AB skapat goda förutsättningar för att öka lönsamheten. Man har genomfört en omorganisation och flera effektiviseringar av verksamheten. En central del som påbörjats under året är införandet av nya systemstöd för trafikledning och kundservice. Det är ett omfattande förändringsarbete som kommer att slutföras under 2016 och när alla effekter är uppnådda innebära ytterligare sänkta kostnader. Det nya systemstödet kommer också att öka servicenivån och därmed kundnöjdheten.

Under året kom ägarbeslutet att inte genomföra den planerade delningen av Renova Miljö i två bolag. Det innebär att bolaget nu kan fokusera på arbetet med att effektivisera verksamheten och öka lönsamheten istället för att ägna kraft åt intern administration i samband med en bolagsdelning.

Koncernens resultatutveckling är fortsatt positiv. Trots låga energipriser visar årets resultat på 21,4 Mkr en positiv utveckling i jämförelse mot föregående år. Mycket stora mängder avfall har kommit in till anläggningarna under året och har inneburit goda intäkter. Detta tillsammans med minskade personalkostnader har lett till ett positivt resultat för 2015.

Entreprenadupphandlingarna i våra ägarkommuner är mycket viktiga för Renova. Några har bolaget vunnit och några har vi förlorat. Under året startade vi entreprenaden i Kungälv och Farligt Avfall-entreprenaden i Göteborg. Upphandlingen av insamling av hushållsavfall i Stenungsund förlorade vi från årsskiftet, men vann slamentreprenaderna i Stenungsund och på Tjörn. Vi förlorade också insamlingsentreprenaden i Lerum, Partille och Härryda. Den avslutas 1 oktober 2016, insamlingen av Farliga avfall i dessa kommuner vann vi, den startar vid samma tidpunkt.

Affärsområde Återvinning har under året fått kraftigt minskade intäkter på grund av låga energipriser. Tack vare framgångsrikt underhållsarbete och stora volymer avfall till anläggningarna har man ändå kunnat göra ett bra resultat. Resultatet påverkas av en förändring i intäktsprincipen vilket gör att årets resultat är starkare än föregående år.

Renova har i många år varit ledande i utvecklingen av hållbara transporter. Under 2015 togs ytterligare ett stort steg framåt då vi lanserade den första fossilfria fordonsflottan, 15 år före de nationella målen. Att erbjuda miljövänliga transporter är en viktig del i de upphandlingar som kommuner och företag gör, men det är också en stor del i den affärsmässiga samhällsnytta som Renova har i uppdrag att leverera till våra ägare.

2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

Renova AB

Renova AB bedrivs av delägarna för att utföra tilldelad verksamhet. Tjänstemännen i delägarkommunerna samråder med bolaget i något som benämns KCR (Kommunernas Chefsnätverk för Renova). I början av mars sker det första samrådet med summering av föregående år samt genomgång av alla tilldelningar för detaljerad analys av resultatet. Under våren genomförs en strategikonferens med fokus på framtidsfrågor. Vid samordningsmötet i september redovisas självkostnader inför höstens budgetarbete.

I enlighet med samtliga tilldelningar redovisar bolaget sina uppdrag nedbrutna i de delar kommunerna önskar. Detta för att uppfylla krav om transparens och uppföljning. Det ger också samtliga intressenter en ökad kunskap och som beställare ges man full insyn. Detta skapar också en större förståelse för hur kostnader är kopplade till önskad service. Vi årets sista möte i november fick Renova ett nytt uppdrag att ta fram en projektbeskrivning för Mobil ÅVC som kan bli ett utvecklingsprojekt 2016.

Affärsområde Återvinning (AOÅ)

Affärsområdet bedriver verksamheter för behandling av avfall genom olika behandlingsmetoder. Huvuddelen av avfallet behandlas genom energiåtervinning där avfallets värmeenergi som frigörs vid förbränning, tas omhand i ångpannor och omvandlas till el och fjärrvärme med hjälp av ångturbinen och fjärrvärmekondensorer.

Materialåtervinning är en växande behandlingsmetod av avfall vilken blir en allt viktigare verksamhet som ökar i takt med efterfrågan från avfallskunder och samhälle. Målet med materialåtervinning är vid sidan av de ekonomiska incitamenten, att minska behovet av jungfruliga råvaruresurser.

Andra behandlingsmetoder som bedrivs är deponering, sortering och behandling av farligt avfall.

Bra avfallsbehandling kräver ofta flera efterföljande behandlingsmetoder eller kombinationer av flera metoder. Genom den processorienterade verksamheten och breda behandlingsverksamheten som AOÅ bedriver kan en komplett avfallsbehandling bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt, där sammanlagringseffekter och storskaligheten är en fördel.

Under 2015 har behandlingsvolymerna ökat, framförallt från den lokala regionen. De huvudgrupper av avfall som ökningarna varit särskilt utmärkande för har varit avfall till sortering +39%, risk-, special- och sekretessavfall +59% samt jord och stenmaterial +39%.

Gällande Sävenäsanläggningen är energiproduktionen mycket bra. Fjärrvärmeleveranserna var de högsta någonsin och elproduktionen något under tidigare rekord. Energiutvinningen per ton avfall uppgick i medeltal till 3,3 MWh/ton vilket också var rekordhøgt. Trots den mycket goda produktionen backade både el och värmeintäkter mot budget och tidigare år. 2015 gick till historien som ett mycket varmt år, vilket påverkade efterfrågan och priser på energi negativt.

Avfallsströmmarna till Sävenäsanläggningen är många och varierande, där säsongslagring, normalströmmar och säsongsströmmar samplaneras för att bästa "just in time"-flöden skall uppnås. Det utländska avfallet, som idag företrädesvis kommer från England minskar i takt med den ökade västsvenska efterfrågan av avfallsbehandling. Under 2015 hade mängden utländskt avfall minskat från 149 000 ton (2014) till ca 118 000 ton och det förväntas minska ytterligare under 2016. Säsongslagring av avfall, till förmån för den kalla delen av året, uppstår sommartid och mellanlagras på anläggningen vid Tagene. Lagret uppgick till maximalt ca 53 000 ton innan eldnings-säsong med full drift påbörjades. Denna sommar mellanlagrades avfallet löst genom kompaktering och täckning, till skillnad från tidigare års mellanlagring i balar av plast. Årets lagringsmetod sparade betydande mängder plastfilm som annars åtgår.

Under 2015 förbrändes ca 532 500 ton. Genom aktivt arbete med ständiga förbättringar och aktiviteter för minskning av otillgänglighet finns goda möjligheter att snart nå Sävenäsanläggningens tillståndstak om 550 000 ton/år.

Vid slutet av året genomfördes ett innovativt pilotprojekt för zinkåtervinning av rökgasreningsrester från Sävenäsanläggningen. Projektet genomförs i samarbete med elleverantör av rökgasreningsutrustning samt delfinansieras av forskningsmedel från Värmeforsk. Om utvärderingen påvisar samma goda resultat som laboratorieförsöken finns goda möjligheter till ytterligare materialåtervinning.

Efter flera år med sparsamma deponivolymer till Fläckeboanläggningen har trenden brutits under året. Under 2015 behandlades 33 000 ton, vilket kan jämföras med 5 300 ton under 2014.

Detta trendbrott beror främst på ett utvecklat samarbete med branschpartners och ett ökat marknadsbehov av omhändertagande av allt från lätt förorenade massor till farligt avfall.

Ett projekt har startats för ökad materialåtervinning. Projektet spänner över hela koncernen och syftar till ökad materialåtervinning och kvalitetssäkring av det utsorterade materialet. Den stora ökningen av de flesta volymerna ger ett bra underlag och goda förutsättningar för storskalig återvinning av material de kommande åren.

Affärsområde Logistik (AOL)

Affärsområdet har som sitt tydligaste mål att nå lönsamhet i samtliga delar. Verksamheten består i att hantera upphandlade hushållsentreprenader samt insamling och övrig avfallshantering hos verksamhetskunder. Verksamheten kan beskrivas som personalintensiv och med låga marginaler. Kunderna efterfrågar helhetslösningar vilket också erbjuds.

AOL som är starkt konkurrensutsatta har 2015 arbetat mycket med nya och befintliga upphandlingar. AOL upplever en väsentligt ökad konkurrens där man tidigare varit van vid 1-3 anbudslämnare men nu konkurrerar vi istället med 6-8 anbudslämnare.

Resultatet av de upphandlingar som genomfördes under 2015 är:

Vunna upphandlingar:

- Slam Stenungsund (ny affär)
- Slam Tjörn (ny affär)
- Slam Ale (ny affär)
- Slam Lerum/Partille/Härryda (existerande affär)
- Farligt avfall Lerum/Partille/Härryda (ny affär)

Förlorade upphandlingar

- Hushållshämtning Stenungsund (existerande)
- Hushållshämtning Lerum/Partille/Härryda (existerande)
- Slam Ale (existerande)

Förlusten av Lerum/Partille/Härryda är ett nederlag som kommer att vara kännbart i slutet av 2016. i samband med detta måste vi ställa om produktionen för att möta förlorade intäkter. Förlusten av Stenungsund möter vi i princip med vunna slamentreprenader i Stenungsund och på Tjörn. I skrivande stund ligger två väldigt viktiga upphandlingar från Kretslopp och Vatten ute och dessa kan påverka hela koncernen vid ett negativt utfall.

AOL har en utvecklingsportfölj på fordonssidan som ser väldigt intressant ut med många innovativa lösningar, t ex effektivare lastbärare och förbättrad arbetsmiljö.

Utvecklingsportföljen inriktning är att kunna nyttja olika lösningar för att uppnå nya koncept för insamlingen. Vi var det första "åkeriet" i vår storlek med 100% fossilfri tung fordonsflotta. Renova är då 15 år före de nationella målen i och med att målet nåddes maj 2015.

STU (Sälja Till Uppföljning)-projektet, ett nytt systemstöd som drivs från koncernens verksamhetsutveckling är försenat, förseningen till trots har AOL genomfört rationaliseringar inom kundsupportsfunktionen med 11 tjänstemän. Ytterligare personalförändringar är genomförda under sista kvartalet vilket kommer att ge positiva effekter på personalkostnaderna under 2016. Tidigare KTRAB är nu helt integrerat i Renovas verksamhet förutom produktionssystemet som säkerställs genom STU-projektet. AOL förvärvade delar av Rohde konkursbo under hösten vilket är helt införlivat i verksamheten från årsskiftet. Bolaget har erhållit ackreditering från Swedac avseende cisternkontroll enligt ISO17020 med avseende på denna verksamhet.

AOL har över lag följt budget väldigt bra och har under året utvecklat en god kontroll av flöden mellan affärsområden. En negativ avvikelse avser kostnaderna för lejda transporter som drivs av expansion av lokala volymer. Expansionen som är viktig för AOÅ men påverkar intäktsidan för AOL i form av hårdare konkurrens skall ses som positiv då det ger koncernen som helhet mer mängder och ett bättre resultat.

Kostnadseffektiviteten i vårt underhåll av fordonsparken kan förbättras vilket är en potential för 2016, kostnaderna ligger över årets budget men även något över 2014 trots att fordonen i Kungsbacka är borta. Vi förväntar oss också en positiv utveckling nu när vi kan avveckla äldre fordon drivna av gas.

När det gäller intäkterna ser vi ingen expansion och det är en svårare uppgift att expandera inom vårt begränsade område där vi arbetar mot många kunder med mindre volymer. Det är dock en styrka att som vi gör behålla marginalerna mot den prispress som finns på marknaden. Vi kommer fortsätta bearbeta marknaden i alla våra ägarkommuner, med fokus på verksamheter, stärka våra relationer med både nya och befintliga kunder. Tillsammans med våra kunder och vår miljöprofil ska vi skapa förutsättningar för goda affärer och utveckla tjänster som är efterfrågade samt ger god lönsamhet för Renova Miljö.

AOL kliver in i 2016 där många förändringar är gjorda under det sista kvartalet 2015 för att säkerställa ett positivt resultat. Allt kan hända under ett år men vi har förutsättningarna för att nå våra mål och vi har redan tagit stora steg under 2014 och 2015.

2.1.2 Viktiga framtidsfrågor

Enligt ägardirektivet är *"Kommunernas ändamål med sitt ägande av koncernen att främja en långsiktigt hållbar utveckling i Ägarkommunerna, framförallt genom en miljöriktig behandling av avfall som kommer från hushåll och verksamheter i Ägarkommunerna"*. Hållbar utveckling handlar om att ta ansvar; ekonomiskt, ekologiskt och socialt. Renova skapar samhällsnytta i regionen genom att i samverkan med ägarkommunerna ta en ledande roll för omställningen till ett kretsloppssamhälle. Därför är utvecklingsfrågor centrala för Renovakoncernen.

Under 2015 antog FN 17 hållbarhetsmål och världens länder enades om ett nytt klimatavtal i Paris. I januari 2016 presenterade EU-kommissionen ett förslag på cirkulär ekonomi och revidering av ett flertal direktiv. I linje med den globala utvecklingen kommer vi i Sverige att se höjda mål och kraftfullare styrmedel för att öka återvinning och minska klimatpåverkan.

För att nå målen kommer det krävas nytänkande och konkreta lösningar.

Renovas viktigaste framtidsfråga är att möta samhällets och kundernas krav på effektiva, hållbara miljötjänster för att minska klimatpåverkan. I en omvärld som snabbt förändras kräver det lyhördhet, tempo i teknikutveckling, hög servicegrad och helhetssyn.

Genom kompetent personal och samverkan med ägare, forskning och företag är Renova ett kompetenscenter, kapabelt att bidra till en hållbar tillväxt i regionen.

2.2 Analys av årets utfall

Resultaträkning

	Bokslut 2015	Budget 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Intäkter	1 138,1	1 100	38,1	1 149,2
Kostnader	-1 095,6	-1 045	-50,6	-1 101,8
Rörelseresultat	42,5	55,2	-12,7	47,4
Finansiella intäkter	4,4		4,4	0,2
Finansiella kostnader	-25,5	-25,2	-0,3	-26,7
Resultat efter finansiella poster	21,4	30,0	-8,6	20,9

Resultat Affärsområden

	Utfall 2015	Budget 2015	Prognos 2015	Utfall 2014
Renova AB	-10,2	13,2	0,5	-4,0
Renova Miljö AOL	-17,2	-26,2	-20,9	-22,6
Renova Miljö AOÅ	49,9	44,5	59,6	48,4
Rödingen	-1,1	-1,5	-1,2	0
Goodwill				-0,9
Summa koncern	21,4	30	38,0	20,9

Resultatet för koncernen före bokslutsdispositioner uppgår till 21,4 Mkr vilket skall jämföras mot ett budgeterat resultat på 30 Mkr samt 2014 års resultat som uppgick till 20,9 Mkr.

Resultatet efter senaste lämnade prognos påverkas negativt av att koncernen haft två engångsposter som inträffat under november och december. Den ena avser en prisrelaterad differens på energiintäkterna på drygt 11 Mkr där orsaken är höga yttertemperaturer och låga elpriser. Dessutom har moderbolaget fått en förändring på pensionsskulden på 7,5 Mkr inklusive löneskatt, orsaken till detta är lägre diskonteringsränta samt att ytterligare personer adderats till skulden. Sammantaget har dessa poster påverkat resultatet med ca 19 Mkr efter att den senaste prognosen lämnades.

De största avvikelserna mot 2014 års utfall avser:

De poster som avviker negativt avser:

- Lägre energiintäkter med 17 Mkr.
- Den förändrade principen av att lagra avfall påverkar resultatet negativt med ca 13 Mkr.
- Förändrad pensionsskuld påverkar negativt med ca 7,5 Mkr.
- Moderbolaget har sänkt behandlingspriserna mot sina delägare med drygt 5 Mkr.

De poster som avviker positivt mot föregående år avser:

- Nettot av omställningskostnaderna är ca 9 Mkr lägre.
- Kostnaderna för avskrivningar och räntor är ca 16 Mkr lägre.

Verksamheten har även under 2015 fungerat mycket väl. Koncernen har haft mycket stora inflöden av mängder, Mängdinflöden påverkar intäktsmassan positivt och ger en bra margineffekt då koncernen har stor kapacitet att hantera större volymer. Framförallt har avfall till våra sorteringsanläggningar ökat mycket kraftigt samt även förorenade jordar. Produktionen på Sävenäs har fungerat väl och är strax under våra tidigare produktionsrekord.

Koncernen har nu avslutat sitt åtgärdspaket som styrelsen antog under 2013 och har till stor del påverkat personalstyrkan inom Affärsområde Logistik, samt moderbolaget. Kostnaderna för omställningen under 2015 uppgick till drygt 25 Mkr varav 13 Mkr finansierades av en försäljning av våra återvinningscentraler. Kostnaderna är ca 9 Mkr mer än det bolaget budgeterade för.

Koncernresultatet i jämförelse mot 2015 års budget påverkas av att energinettot, där man också tar hänsyn till de elkostnaderna man har för att producera energi, avviker negativt med ca 24 mkr. Dessutom tillkommer 3 Mkr som är korrigeringar från 2014. Avvikelsen beror på ett mycket lågt värmepris under årets sista kvartal till följd av den varma yttertemperaturen. En god produktion har dock dämpat intäktstappet något. Det låga utfallet mot budget beror även på ett lägre pris på spot-andelen för el 2015.

Koncernexterna försäljningsintäkter är nästan 35 mkr högre än det budgeterade. Det är framförallt ökade mängder som driver denna ökning. Den största differensen finns i AOÅ och den uppgår till ca 22 Mkr. Intäktsökningen är framförallt kopplad till ökningen från verksamhetskunder som levererar fint brännbart avfall, grovt brännbart avfall, obrännbart avfall, avfall till sortering, risk/sekretess-avfall samt bioavfall.

Även intäkterna i Renova AB visar positiv avvikelse mot sin intäktsbudget på nästan 7 mkr bl a beroende på ökad omfattning av drift av återvinningscentraler samt en retroaktiv kärlfakturering.

På kostnadssidan märks högre kostnader mot budget framförallt inom segmentet "Material och Främmande arbeten" på 32 Mkr. Den största avvikelsen kommer från AOL i form av ökade material för reparationer av fordon som avviker med ca 12 Mkr över budget. Även kostnader för lejda fordon avviker negativt mot budget med ca 5 Mkr, största orsaken är körningar av krossat trä till våra sorteringsanläggningar. Tillgången till trä är hög för närvarande och värdet av trä är lågt varför koncernen haft ökade kostnader för denna hantering.

Inom AOÅ avviker kostnader för lejda maskiner negativt med drygt 10 Mkr pga ökade mängder in till våra sorteringsanläggningar, volymökning om 35%. Främst gäller det kostnader för sortering, krossning och trä. En annan stor differens inom segmentet är en kostnad på ca 4 Mkr i avsättning till deponier.

Koncernens totala lönekostnader avviker nu ca 4 Mkr positivt mot budget. Detta trots högre omställningskostnader i moderbolaget på drygt 8 Mkr och den förändrade pensionsskulden. Det är AOL som står för den stora positiva differensen inom detta segment.

Koncernens samlade avskrivningskostnader är 12 Mkr lägre än budgeterat. En del av differensen beror på att livslängden förlängdes på ett antal tillgångar inom förbränningsdelen i syftet att jämna ut avskrivningskostnaden över tid. Dessutom är årets investeringar lägre än de budgeterade.

Koncernens finansnetto blev drygt 4 Mkr bättre än budget, av dessa är nästan 2 Mkr valutakursdifferenser. De lägre räntekostnaderna beror på lägre räntenivå.

Sammanfattningsvis hänförs årets största avvikelser mot koncernbudgeten till:

De poster som avviker negativt:

- Lägre värme- och elintäkter ca 24 Mkr.
- Omställningskostnader påverkar negativt med drygt 8 Mkr
- Kostnader för material till fordon påverkar med 12 Mkr
- Kostnader för lejda transporter påverkar med ca 5 Mkr
- Kostnader för hantering av ökade mängder påverkar med drygt 10 Mkr

De poster som avviker positivt:

- Avskrivningar och finansnetto påverkar positivt med ca 16 Mkr
- Koncernexterna försäljningsintäkter är nästan 35 Mkr högre än budget
- Personalkostnaderna avviker positivt med 4 Mkr

Resultatanalys för Renova AB (Moderbolaget)

Moderbolaget visar för år 2015 ett ackumulerat resultat på minus 10,2 Mkr, vilket är nästan 24 Mkr sämre än budgeterat.

De största förklaringarna till detta är:

- Energinettot är drygt 5 Mkr lägre än budgeterat. Den största avvikelsen finns på värmesidan som trots bra produktion ligger 4 Mkr under budget pga den varma vädlerleken.
- I december månad har stora kostnader för pensionsskuldssomräkning inkl löneskatt bokförts om ca 7,5 Mkr.
- Omställningskostnader har under samma period uppgått till ca 26 Mkr. Detta är ca 10 Mkr mer än budgeterat. Det höga utfallet mot budget beror till största del på kostnader för personalavgångar på 8 Mkr. Renova AB har även påverkats negativt av ett par poster som var hänförliga 2014. Bolaget har även haft en reavinst på 13,5 Mkr för försäljning av ÅVC:er. Detta var 1,5 mkr högre än budgeterat. Reavinsterna används till att finansiera omställningskostnaderna.
- Högre försäljningsintäkter uppgår till ca 7 Mkr
- Högre behandlingskostnader på 18 Mkr. Den största delen beror på att dessa flöden varit obudgeterade. Detta ger dock ingen resultateffekt inom koncernen.
- Avskrivningar avviker positivt med drygt 5 Mkr. Detta beror på förlängda avskrivningstider för ett antal anläggningstillgångar inom förbränningsdelen som gjorts för att jämna ut avskrivningskostnaden per ton för de närmaste åren.
- Finansnettot avviker negativt med ca 4 Mkr. Orsaken är på att de räntebärande skulderna blev högre än budgeterat då kapitaliseringen av Renova Miljö blev klar under 2015.

Renova Miljö AB

AO Återvinning (AOÅ)

Affärsområdet har haft en positiv resultatutveckling mot årets budget och 2014. Inom AOÅ har utfallet överträffat budgeten och verksamheten har under året fungerat väl. Ökningen av volymer till bl a sorteringsanläggningar och deponier och en positiv prisutveckling är en del av förklaringarna till det goda resultatet.

AOÅ visar ett positivt resultat på 49,9 Mkr vilket är ca 3 Mkr bättre än budget. Det ger en lönsamhet på 10%.

Energiintäkter avviker negativt mot budget med drygt 18 Mkr. Trots god värme-produktion avvek utfallet negativt på grund av en varm höst. Under året energiåtervanns 532 500 ton avfall till el och värme i koncernen.

Behandlingsintäkterna har en positiv avvikelse på 42,8 Mkr. Detta beror bl a på ökade volymer av avfall till sortering och grovt brännbart avfall (+39%), risk- och special-avfall till Sävenäs, stora volymflöden av jord- och stenmaterial och strukturmateri- al till våra deponier, framför allt till Fläckeby. Tack vare ökade västsvenska volymer till energiåtervinning har importen minskat med 21% till 118 000 ton.

Även inflödet av det biologiska avfallet från verksamhetskunder har fortsatt vara positivt. Denna kapacitet köps från moderbolaget.

Kostnaderna följer budgeten väl förutom på lejda maskiner och transportkostnader som avviker med 14 Mkr, till följd av ökade mängder in till våra anläggningar. Vi har haft en volymökning om 35% till våra sorteringsanläggningar. Främst gäller det kostnader för sortering, krossning och trä och transporter av mängderna.

En negativ differens består av kostnaderna för avsättning till deponier med drygt 4 Mkr vilka var obudgeterade på AOÅ.

AOL

AOL har ett negativt resultat för 2015 på 17,2 Mkr vilket är ca 11 Mkr bättre än budget och drygt 5Mkr bättre än 2014. AOL genomförde en omläggning av verksamhets-återvinningen i oktober vilket har ökat våra kostnader initialt för de sista månaderna med 1,5 Mkr vilket var obudgeterat. Omläggningen skall ge positiva effekter under 2016 och bidra till affärsområdets budget för helåret 2016.

Intäkterna inom AOL följer relativt väl de budgeterade, en negativ avvikelse mot verksamhetskunderna möts av en positiv avvikelse hos materialbolagen och för hushållsentreprenaderna.

AOL har en stor negativ avvikelse inom kostnader "Material och främmande arbeten" på drygt 15 Mkr. Differensen mot budget beror främst på ökad kostnader för reparationer på fordon med ca 8 Mkr. Lejda transporter avviker negativt med drygt 5 Mkr.

Kostnad för arbetskraft avviker positivt med drygt 20 Mkr. Stora delar av det åtgärds- paket som genomförts påverkar dessa kostnader positivt. Omställningskostnader är under 2015 hanterade i Renova AB.

AOL har följt RM 24 (lönsamhetsprojekt startat 2014) med alla de aktiviteter som varit planerade, dock upptäcktes under våren att produktionsdelen inte lyckats leverera uppnådda mål och en förändring i produktionsledningen var nödvändig för att kunna leverera mot uppsatta mål. En ny produktionsorganisation är på plats och effekterna av denna skall märkas från årsskiftet fullt ut. När vi budget 2016 är resultatförstärkningen ca 70 Mkr sedan ingången av 2014 för affärsområdet vilket är vad projektet RM 24 skulle säkerställa. Ledningsgruppen AOL har nu nått en nivå där man kan se framtida potential i att leverera förväntade avkastningskrav för branschen i sin helhet.

2.2.1 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande, alternativt resultat efter finansnetto

	Bokslut 2015	Budget 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Renova	21,4	30	-8,6	20,9

Ovanstående siffra avser koncernen.

2.3 Investeringar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall 2015	Budget 2015	Utfall 2014	Budget/Plan 2016
Nyinvesteringar			11 300	
Reinvesteringar	107 441	158 000	69 000	
SUMMA INVESTERINGAR	107 441	158 000	80 300	

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar, mkr	Utfall 2015
	0
Summa investeringar	0

Koncernen har hittills färdigställt (aktiverat) investeringar under 2015 för ca 130 Mkr.

Koncernen har under året investerat ca 109 Mkr.

Dessa största enskilda investeringar består av:

Reducering av eldfast infodring, Panna 4 - 14,3 Mkr (100 % DB)

Byte av överhettare till panna 1 - 9,9 Mkr (100 % DB)

Investering i nya VVX-paket - 4,9 Mkr (100 % DB)

Investering i kyltorn - 4,3 Mkr (100 % DB)

Investering i murverk i panna 4 - 3,8 Mkr (100 % DB)

De största enskilda aktiverade investeringarna består av:

Flytt av Farligt avfallverksamheten till Sävenäs - 14,5 Mkr (100 % DB)

Reducering av eldfast infodring, Panna 4 - 13,1 Mkr (100 % DB)

Byte av överhettare till panna 1 - 9,9 Mkr (100 % DB)

Ny matarvattenpump Sävenäs - 4,7 Mkr (30 % MB/70 %DB)

Köp av lätta fordon från Gatubolaget - 5,2 Mkr (100 % DB)

De största enskilda pågående investeringarna består av:

Reducering av eldfast infodring, Panna 5 - 5,9 Mkr (100 % DB)

Automatisering av avfallstraverser - 4,7 Mkr (100 % MB)

Rosterstavbyte P5 - 2,2 Mkr (100 % MB)

Renovakoncernen har inte haft några investeringar av strategisk karaktär 2015.

Koncernens investeringar avser till största del reinvesteringar i Sävenäsanläggningen.

2.3.1 Projektredovisning

Benämning pågående projekt enl. inv. plan, i mkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt år, kvartal
Kommande projekt enl. inv.plan mkr	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Beräknas färdigt år

2.4 Utveckling inom personalområdet

2.4.1 Personalvolym och lönekostnad

	2015	2014	2013
Kostnader för konsultarvode	17 514	15 749	13 234
Lönekostnad (exkl arvoden och soc avg)	300 844	310 910	322 513
Årsarbetare - Arbetad tid (personalvolym)	778	827	898
Lönekostnad per årsarbetare	387	376	359

2.4.2 Övrig utveckling inom personalområdet

Koncernen genomförde under 2015 den sista delen i åtgärds paket som tidigare beslutats i koncernens styrelse. Minskning av bemanningen över hela koncernen i denna slutdel skedde med ca 20 anställda. Därutöver förlorade koncernen en kommunentreprenad vilket medförde ytterligare neddragningar. Ytterligare anpassningar av organisation inom logistikområdet har skett i avseende att få en lönsam insamlings- och logistik-verksamhet.

Ett omfattande arbete i syfte att stärka ledarskap och medarbetarskap och som påbörjades föregående år mynnade under 2015 ut i en värdegrund och en ledarfilosofi. Ambitionen är ett kommunikativt, involverande och utvecklande ledarskap. Gruppvis inhämtade synpunkter från medarbetarna utgjorde underlag för den medarbetarenkät som genomfördes under året. Stort fokus har varit på att följa upp resultatet i varje arbetsgrupp i syfte att möjliggöra effekter av enkäten. Ytterligare åtgärder för att skapa delaktighet i organisationen är de informationstillfällen som genomförs av koncernledningen varje kvartal.

Ny struktur för löneöversynsprocessen har införts med tydligare koppling mellan lön och prestation.

Fortsatt satsning på friskvård har gjorts under året, bland annat genom subventionerad träning på flera av koncernens anläggningar.

2.5 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

2.5.1 Intern kontroll

Renovas styrelse antog på styrelsemötet den 1 december 2015 "Intern kontrollplan för Renova AB 2016". I den interna kontrollplanen beskrivs Renovakoncernens

organisation för intern kontroll och hur arbetet med intern kontroll bedrivs samt vilken ansvarsfördelning som gäller.

Renovakoncernen är fortsatt ISO-certifierad för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Intern kontroll har införlivats som en naturlig del i ISO-arbetet och Renovas koncernledning följer upp intern kontroll på Ledningens genomgång/måluppföljning.

Riskbedömningar görs löpande och redovisas som en stående punkt till Renovas styrelse. "Företagsövergripande riskbedömning" antogs av Renovas styrelse vid styrelsemötet den 1 december 2015.

Renovas förändringsarbete för att förbättra arbetssätten har fortsatt under 2015 och flertalet revisioner har genomförts. Revision inom förrådshantering och säkerhetsarbete har lett till ytterligare genomlysning av verksamheten och förbättrade rutiner. Uppdatering av Renovas verksamhetsstyrningssystem har fortsatt.

2.5.2 Sponsring

Koncernen har Göteborgs Stads riktlinjer om sponsring som utgångspunkt. De sponsringsavtal Renova haft under året har alla som mål att exponera koncernens varumärke och lyfta fram att bolaget står för en miljömässig och långsiktigt hållbar avfallshantering. De är: *Göteborgsvarvet* - exponering längs banan. Vi utför avfallstjänster som debiteras separat. *Way out West* (miljödiplomerad musikfestival) - exponering i festivalområdet. Vi utför avfallstjänster som debiteras separat. *Frölunda Indians* - exponering i arenan. *IK Sävehof* - exponering i hallen. Syftet med dessa aktiviteter, belopp och vad bolaget erhåller som motprestation finns specificerat i särskild bilaga som biläggs årsrapporten.

2.5.3 Ekonomisk uppföljning m a a flyktingsituationen

Målgrupp/insats	Kostnad 2015	Beräknat statsbidrag 2015	Övriga intäkter 2015

Renova har ej påverkats ekonomiskt av den uppkomna flyktingsituationen.

2.5.4 Stimulansmedel för miljöprogramsåtgärder

	Beviljade medel 2015, tkr	Förbrukade medel 2015, tkr	Differens
Studie i Bygg- och rivningsavfall	50	50	0
Totalt	50	50	0

2.5.5 Göteborgs Stads kommunikationsstrategi

Koncernen utgår alltid från Göteborgs stads riktlinjer för kommunikation och övriga styrande dokument i vår kommunikation. Kommunikationschefen ingår i ledningens strategigrupp där planering och beslut om verksamhetsplaner, projekt och företagsövergripande aktiviteter tas. Vid omfattande eller långtgående projekt tar kommunikationsavdelningen fram en specifik kommunikationsplan. Vid tillfälliga händelser görs en aktivitetslista som säkerställer att berörda får rätt information i rätt tid. Vi har en grundstruktur med ett årshjul där information i samband med verksamhetsplaner, resultat, budget och stora projekt/händelser, är en viktig del. Vi deltar i stadens nätverk för kommunikatörer, stadens kommunikationschefsgrupp samt i Stadshus ABs kommunikationschefsgrupp.

Stadens kommunikationsstrategi är en grund för bolagets kommunikation. Miljö; den gröna staden är ett exempel där Renova, utifrån uppdraget från ägarna, arbetar aktivt för att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling och minskad klimatpåverkan. Det är en central del av vår kommunikation, vi kommunicerar bl a arbetet med att utveckla miljömässigt bästa fordon och fordonsbränsle, miljöriktig avfallsbehandling, avfallstrappan m m. Renovas kompetens inom avfallsbehandling är världsledande och genererar många besökare från världens alla hörn, både från näringsliv, regioner/-kommuner, organisationer m m. Våra utbildningar och miljöskola skapar mötesplatser och sprider kunskap som bidrar till regionens utveckling och etablering av den gröna staden.

2.6 Kommunala ändamålet och befogenheterna

Bolagets bedömning är att koncernens verksamheten bedrivs i enlighet med såväl ägardirektiv och bolagsordningar vilka ger uttryck för det kommunala ändamålet, som bolaget har att leverera mot.

3 Uppföljning av kommunfullmäktiges budget

3.1 Sammanfattande resultat av uppföljningen av kommunfullmäktiges prioriterade mål

Bedömning av förväntad måloppfyllelse

Grön = God

Utveckling åt rätt håll/Stark trend/om mätetal finns - *tydlig ökning*

Gul = Viss

Utveckling åt rätt håll/Svag trend/om mätetal finns - *ökning*

Röd = Ingen

Utveckling åt fel håll/Ingen alltså svag trend/om mätetal finns - *ingen ökning alltså minskning*.

Blå = Svårbedömt

Mål	Bedömning av måloppfyllelse	Eventuell kommentar
Göteborgarnas möjligheter till delaktighet och inflytande ska öka		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Öka förutsättningarna till goda livschanser och därmed utjämna dagens skillnader		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Antalet hushåll i långvarigt beroende av försörjningsstöd ska minska		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Segregationen ska brytas och samhörigheten i staden stärkas		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Skillnader mellan mäns och kvinnors livsvillkor ska minska		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Stadens verksamheter ska vara jämställda	■ God	Vi håller våra mål i Jämix-mätning. Under det senaste året har dock flera kvinnliga chefer och nyckelmedarbetare slutat. I samband med att koncernen också aktivt arbetat med att minska bemanningen totalt i verksamheterna, har flera av befattningarna inte återbesatts. Det finns alltså anledning att vid kommande rekryteringar, internt och externt att ta hänsyn till jämställdhetsmålen. Detta hanterar vi bland annat genom att HR säkerställer att jämställdhets- och mångfaldsperspektivet i enlighet med rekryteringspolicyn beaktas. I jämix mätning ser vi att Renova förbättrat resultatet gällande sjukskrivning för kvinnor och män.
Göteborgarnas hälsa ska förbättras och skillnaderna mellan olika socioekonomiska grupper ska minska		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Barns fysiska miljö ska bli bättre		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Skolan ska i ökad omfattning kompensera för elevers olika förutsättningar på såväl elevnivå som mellan olika skolor		Detta mål ligger utanför vår verksamhet

Mål	Bedömning av måluppfyllelse	Eventuell kommentar
Skolan ska öka barns och elevers möjligheter att inhämta och utveckla kunskaper, förmågor och värden		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Unga göteborgares möjligheter till en rik och meningsfull fritid ska öka		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Äldres inflytande ska öka		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Göteborg ska minska sin klimatpåverkan för att bli en hållbar stad med globalt och lokalt rättvisa utsläpp	■ God	Vårt arbete med minskad klimatpåverkan sker främst inom områdena energi-effektivisering och övergång till förnybar energi. Vi bidrar även genom produktion av förnybar energi i från bioavfall och brännbart avfall. Sävenäs producerar ca 0,3 TWh el per år och 60% av det härrör från förnybart bränsle. På Marieholmsanläggningen tog vi emot xx ton biologiskt avfall under 2015. Under året blev våra tunga transporter helt fossilfria och energianvändning per transporterat ton avfall minskar enligt plan. Vi har uppnått en 10%-ig minskning sen 2010. Vi ställer miljökrav vid inköp och upphandling, textställa höga krav på förnybara drivmedel vid upphandling av lejda transporter.
2 020 ska utsläppen av koldioxid i Göteborg ha minskat med minst 40 procent jämfört med 1990. 2035 ska de konsumtionsbaserade utsläppen av växthusgaser vara maximalt 3,5 ton koldioxidekvivalenter per invånare	■ God	Se beskrivning under målet ovan.
Använda bostadsbyggandet till att ställa om Göteborg till en socialt och ekologiskt hållbar föregångsstad		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Bostadsbristen ska byggas bort och bostadsbehoven tillgodoses bättre		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Allmännyttan ska behålla sin andel av produktionen av hyresrätter		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Resurshushållningen ska öka	■ God	Våra anläggningar utvecklas ständigt mot att öka resursanvändningen i avfallet och under året har vi börjat mäta materialåtervinningsgrad för att ytterligare fokusera det arbetet. Miljöakademien erbjuder utbildning av ungdomar, företag och andra grupper. Innehållet rör god avfallshantering och förebyggande av avfall. Under året har X personer deltagit. Vid Marieholm har vi tagit emot X ton bioavfall och gett förutsättningar för produktion av biogas och biogödsel.
Trafiksystemets negativa påverkan på miljön, klimatet och hälsan ska minska	■ God	Under året har vi gått över till enbart förnybar drivmedel för

Mål	Bedömning av måluppfyllelse	Eventuell kommentar
		våra tunga fordon.
Den biologiska mångfalden ska främjas	■ God	Vi påverkar främst genom våra inköp och där finns rutiner för att underlätta att ställa relevanta miljökrav. Allt kaffe är rättvis-/miljömärkt. Vi har ett aktivt arbete med att fasa ut olämpliga kemiska produkter.
Göteborgs företagsklimat ska förbättras och ett hållbart näringsliv ska främjas		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Sysselsättningen för grupper långt ifrån arbetsmarknaden ska öka	■ Viss	Renova har praktikanter inom olika verksamheter. Detta i syfte att individer långt ifrån arbetsmarknaden ska få mer arbetslivserfarenhet.
Tillgängligheten till kultur ska öka		Detta mål ligger utanför vår verksamhet
Osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor ska upphöra	■ God	Vid varje lönerevisionstillfälle görs en lönekartläggning koncernen och vi har inga osakliga löneskillnader kopplat till detta.
Upphandling av tjänster med sociala hänsyn ska öka	■ Svårbedömd	Vi arbetar aktivt med frågan, ingår i nätverk samt gör fort-löpande bedömningar på inkommande upphandlingsuppdrag. Men vi har hittills ej funnit någon upphandling där vi bedömt det vara möjligt/lämpligt att ställa krav på social hänsyn. Renova har även börjat att ta fram en "verktygslåda" med information om arbetsmarknadsstöd för berörda grupper som vi ger till leverantörer, vi arbetar med att ta fram urvalskriterier för att premiera de leverantörer som kan erbjuda personer stöd enligt definition social hänsyn.

3.2 Sammanfattande uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag

Uppdrag	Har uppdraget utförts? Ja/Nej	Om uppdraget inte har utförts; kort kommentar om orsaken till det och ev till vilken del uppdraget har genomförts
Alla nämnder och bolag ska ta fram likabehandlingsplaner i förhållande till alla diskrimineringsgrunder. Arbetet ska gälla ur såväl personal- som invånarperspektiv.	Ja	Likabehandlingsplan finns framtagen och förankras i organisationen.
Alla verksamheter ska ha könsuppdelad statistik och göra en kartläggning av resursfördelning utifrån kön.	Ja	Sker via Jämixmätning.
Av den arbetade tiden i Göteborgs Stad ska max fem procent utföras av timavlönad personal	Nej	Arbete pågår kontinuerligt med att optimera bemanningen i syfte att vara konkurrenskraftiga. Arbete med schema, flexibel/kundnyttig produktion samt med utbildning av chefer pågår i syfte att få ned andelen

Uppdrag	Har uppdraget utförts? Ja/Nej	Om uppdraget inte har utförts; kort kommentar om orsaken till det och ev till vilken del uppdraget har genomförts
		timanställda till under 5%.
Andelen födda utanför Norden samt andelen kvinnor ska öka på chefsnivå		
- avseende födda utanför Norden på chefsnivå	Nej	Koncernen har endast genomfört en fåtal chefsrekryteringar och det har helt enkelt inte varit kvalificerade sökande med den profilen ännu.
- avseende kvinnor på chefsnivå	Ja	Renovakoncernen är en manligt dominerad arbetsplats. I förhållande till antalet anställda kvinnor har Renova en hög andel kvinnliga chefer.
Förvaltningar och bolag ska erbjuda alla tillsvidareanställda heltidstjänster liksom möjligheten till deltid	Ja	Alla medarbetare som önskar har heltidsanställning. I de fall man har del-eller halvtidstjänster är detta på medarbetarens egen begäran. De som önskar deltidstjänstgöring beviljas det i den utsträckning det är möjligt, med hänsyn tagen till verksamhetens behov.
Under 2015 ska minst 50 procent av stadens tjänsteupphandlingar göras med sociala hänsyn	Nej	Viarbetar aktivt med frågan, ingår i nätverk samt gör förlöpande bedömningar på inkommande upphandlingsuppdrag. Men vi har hittills ej funnit någon upphandling där vi bedömt det vara möjligt/lämpligt att ställa krav på social hänsyn.

4 Nyckeltalsredovisning

	Utfall 2015	Budget/målvärde 2015	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
De vi är till för					
Kundklagomål/1000 uppdrag Entreprenader	0,09	0,32	0,30	0,55	0,73
Kundklagomål/1000 uppdrag Verksamhetskund	1,87	1,19	0,69	1,19	1,29
Verksamhet/ Processer					
Återvinning - Producerad Energi	1 773 885	1 708 356	1 778 757	1 704 359	1 745 496
Återvinning - Oplanerade stopp Sävenäs, h	426	0	369	794	941
Återvinning - Inkommande brännbart, ton	534 018	530 047	532 679	526 307	543 494
Återvinning - Inkommande bioavfall Marieholm, ton	35 386	35 396	33 733	27 839	20 190
Logistik - Andel förnybart bränsle tunga fordon	97 %	100 %	68 %	78 %	59 %
Logistik - Energiförbrukning kWh/insamlat ton avfall	40	41	40	41	45
Återvinning - Förbrukad el Sävenäs/producerad energi	4 %	5 %	4 %	4 %	5 %
Återvinning - Levererade MWh el/ton avfall	0,37	0,37	0,37	0,37	0,36
Medarbetare/ Personal					
Sjukfrånvaro - kort	2,6 %	2,8 %	2,2 %	2,3 %	2,7 %
Sjukfrånvaro - lång	5,0 %	3,5 %	3,9 %	3,6 %	4,1 %
Övertid - antal timmar	3,7 %	2 %	1,8 %	u.s.	u.s.
Andel tillsvidareanställda	89 %	95 %	95 %	85 %	u.s.
Andel timanställda	6,2 %	5 %	5,4 %	u.s.	u.s.
Ekonomi/ägare					
Logistik - Rörelseresultat	-16 276 Tkr	-26 282 Tkr	-20 748 Tkr	u.s.	u.s.
Återvinning - Rörelseresultat	60 349 Tkr	63 721 Tkr	63 529 Tkr	u.s.	u.s.
Moderbolag - Rörelseresultat	-485 Tkr	19 251 Tkr	5 614 Tkr	u.s.	u.s.

	Utfall 2015	Budget/målvärde 2015	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Rörelseresultat	44 175 Tkr	56 690 Tkr	47 418	-27 342	52 294
Resultat efter finansiella poster	21 425 Tkr	30 000 Tkr	20 874	-63 170	10 324
Soliditet	19,1 %	> 18,2 %	18,2 %	16,4 %	18 %
Eget kapital	383 945 Tkr	393 400 Tkr	370 363	346 000	385 062

5 Nyckeltalsredovisning

	Utfall 2015	Budget/målvärde 2015	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Rörelseresultat	43 588	55 186	48 394 Tkr	-38 437 Tkr	52 294 Tkr
Resultat efter finansiella poster	21 425	30 000	20 874 Tkr	-63 200 Tkr	12 002 Tkr
Soliditet	19,1 %	> 18,2 %	18,2 %	16,4 %	18 %
Eget kapital	383,9 Mkr	393,4 Mkr	370 Mkr	352 Mkr	385 Mkr

6 Bokslut

6.1 Sammanfattande analys

Koncernen har under 2015 fortsatt arbetet med att förstärka resultatet och leverera mot de mål som bolagets styrelse satt upp. Vår bedömning är att koncernen fortsatt ha en mycket god måluppfyllelse.

Resultatet avviker negativt mot det budgeterade med drygt 8 Mkr och är i nivå med 2014 års resultat. De största orsakerna till detta är en negativ skuldförändring av pensionsskulden på drygt 7 Mkr samt betydligt lägre energiintäkter än budgeterat där avvikelserna uppgår till vca 27 Mkr.

En stor positiv avvikelse finns att finna i en stor volymökning till våra anläggningar vilket påverkat våra behandlingsintäkter. En annan stor positiv avvikelse mot budget avser avskrivningar och finansnetto. Denna post avviker med ca 16 Mkr mot budget. Orsaken till årets differens är att räntenivåerna fallit samt att koncernen amorterat mer än budgeterat. Orsaken till minskade avskrivningar är att investeringarna varit betydligt lägre än budgeterat samt att avskrivningstiden förlängts på en handfull tillgångar.

Soliditeten i Renova Miljö uppgår nu till samma nivå som koncernen vilket var målet när bolaget erhöll i samband med det konstituerande styrelsemötet erhöll ett aktieägartillskott på 205 Mkr.

På grund av att tillgångarna fördelats mellan bolagen har moderbolaget tvingats lösa upp överavskrivningar på ca 44 Mkr vilket leder till en realiserad skatteeffekt på ca 7 Mkr. I Renova Miljö har resultatet hanterats med ökad avsättning till obeskattade reserver. Soliditeten i koncernen ökar något till 19,1 % vilket beror på det positiva resultatet samt att balansomslutningen sjunker något.

På likviditetssidan har koncernen använt sitt positiva kassaflöde till att amortera 75 Mkr för 2015. Detta är 25 Mkr mer än det bolaget budgeterat för. De räntebärande skulderna uppgår till ca 1 090 Mkr och koncernen kommer i närtid att ansluta sig till Göteborgs Stads gemensamma kontolösning. Detta kommer att ske i samband med ett större låneförfall 2016.

Datum: 2016-02-04
Diariennr: 0144/16

Till Styrelsen

Hållbarhetsanalys Tagene

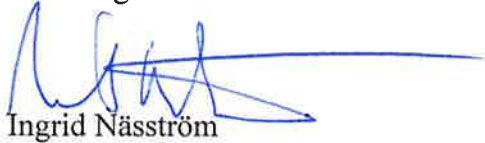
Förslag till beslut

För att ge förutsättningar till Gryaab att behålla sin Revaq-certifiering och för att minska miljöpåverkan från Tagenes lakvatten bör lakvattnet renas till tolerabel nivå enligt Revaqs krav.

Styrelsen föreslås därför besluta:

att uppdra åt VD att ta fram en handlingsplan och ett underlag för investeringsbeslut, i samråd med Gryaab, för lokal lakvattenrening på Tagene enligt alternativet "Anslutning" i bifogad Hållbarhetsanalys.

Göteborg 2016-02-04



Ingrid Näsström
VD

Handlingsplan för lokal lakvattenrening på Tagene avfallsanläggning

Bakgrund

Tagenes lakvatten avleds via avloppsvattennätet till Gryaabs avloppsreningsverk för rening. Gryaab har certifierat sitt avloppsslam i enlighet med certifieringssystemet Revaq och i regelverket för Revaq finns det särskilda regler för lakvatten från deponier. Bortkoppling av lakvatten ska alltid vara huvudalternativet för anslutna lakvatten enligt Revaq. Gryaabs styrelse har därför tagit beslut om att Tagenes lakvatten ska kopplas bort.

En hållbarhetsanalys har genomförts med syfte att analysera vilket handlingsalternativ för hantering av lakvatten från de tre deponierna som idag är anslutna till Ryaverket; Brudaremossen, Tagene och Sörmossen, som är mest hållbart (bästa miljönyttan och bästa samhällsnyttan).

Resultat av hållbarhetsanalysen

I hållbarhetsanalysen har de miljömässiga, ekonomiska och sociala effekterna av att koppla bort deponiernas lakvatten alternativt att rena lakvattnen lokalt och vara fortsatt anslutna till Gryaab utretts. Hållbarhetsanalysen redovisades i en slutrapport daterad 2015-12-04.

Resultaten från hållbarhetsanalysen visar att ordningsföljden mellan de studerade alternativ som ger störst samhällsnytta, med de givna förutsättningarna, blir:

1. Fortsatt anslutning med lokal rening från miljöföroreningar till tolerabel nivå så att Revaqs villkor uppfylls.
2. Bortkoppling av Tagene och Brudaremossen men fortsatt anslutning av Sörmossen.
3. Bortkoppling av alla deponierna
4. Samförbränning
5. Monoförbränning

Slutsatserna i hållbarhetsanalysen är tydliga och robusta. Alternativet "Anslutning" är mest hållbart under förutsättning att reningsverket fortsatt är certifierat enligt Revaq. Samtliga alternativ där reningsverket fortsatt är certifierat är bättre än förbränningsalternativen.

Genomförbarheten av alternativ Anslutning förutsätter att slammet fortsätter vara certifierat enligt Revaq. Om slammet inte certifieras, eller trots fortsatt certifiering inte accepteras för användning i jordbruket, återstår troligen endast förbränningsalternativen.

Tolerabelutredning

Revaqs regler har förtydligats avseende krav för anslutna lakvatten. Enligt de nya reglerna ska lakvattnets innehåll av föroreningar analyseras och bedömning ska göras om lakvattnets innehåll är tolerabelt, dvs att lakvattnet inte bedöms påverka avloppsslammet nämnvärt. Tolerabelutredningen ska enligt reglerna vara klar senast 1 maj 2017.

Om lakvattnet inte kan uppfylla kraven för att anses vara tolerabelt ska bortkoppling av lakvattnet ha skett senast 1 maj 2020. Förlängning fås endast för tillståndsmyndighetens handläggningstid.

Om lakvattnet kan uppfylla kraven för att anses vara tolerabelt kan en fortsatt påkoppling medges under förutsättning av lakvattnet renas till tolerabel nivå. Då krävs även att bortkoppling innebär att råvattenskyddet tar skada eller att lämplig recipient saknas för lakvattnet. Rening till tolerabel nivå ska ske senast 1 maj 2020.

Parallellt med hållbarhetsanalysen pågår därför ett projekt där SP Urban Water har fått i uppdrag att genomföra en tolerabelutredning för de tre deponierna som är anslutna till Gryaab. Prover tas ut på deponiernas lakvatten och Gryaabs avloppsslam under en period om ett år i enlighet med den manual som finns. Provtagningen startade under våren 2015 och målsättningen är att en färdig utredning ska vara klar under våren 2016.

Tolerabelutredningen görs på orenat lakvatten från Tagene, resultatet kommer därför troligtvis att bli att lakvattnet inte är tolerabelt i dagsläget. Utredningen kommer dock att ge svar på vilka halter av föroreningar som krävs för att uppnå tolerabel nivå.

Hantering av resultaten

Utifrån resultatet för hållbarhetsanalysen är alternativet ”Anslutning” det mest hållbara och därmed det mest önskvärda. För att Tagenes lakvatten ska kunna fortsätta att vara anslutet med bibehållen certifiering av Gryaabs rötslam behöver lakvattnet renas till tolerabel nivå. Resultatet från tolerabelutredningen kommer att visa till hur låga halter lakvattnet behöver renas och kan därför användas till att ge svar på vilken typ av reningsutrustning som krävs. Utifrån en sådan utredning kan ett investeringsunderlag tas fram.

Datum: 2016-02-03

Diariernr: 0745/16

Till Styrelsen

**Val av ombud för Renova vid Renova Miljö ABs
årsstämma 2016**

Vid Arbetsutskottets möte den 3 februari föreslogs Lars Carlsson utses till stämmoombud vid Renova Miljö ABs årsstämma 2016.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta:

att utse Lars Carlsson till stämmoombud vid Renova Miljö ABs årsstämma 2016.

Göteborg 2016-02-03



Ingrid Näsström
VD

Datum: 2016-02-03

Diariernr: 0146/16

Till Styrelsen

Val av ombud för Renova vid KTRABs årsstämma 2016

Vid Arbetsutskottets möte den 3 februari föreslogs Lars Carlsson utses till stämмоombud vid KTRABs årsstämma 2016.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta:

att utse Lars Carlsson till stämмоombud vid KTRABs årsstämma 2016.

Göteborg 2016-02-03



Ingrid Näsström
VD

Datum: 2016-02-03

Diariennr: 0147/16

Till Styrelsen

Val av ombud för Renova vid Rödingens årsstämma 2016

Vid Arbetsutskottets möte den 3 februari föreslogs Lars Carlsson utses till stämmoombud vid Rödingens årsstämma 2016.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta:

att utse Lars Carlsson till stämmoombud vid Rödingens årsstämma 2016.

Göteborg 2016-02-03



Ingrid Näsström
VD

PROTOKOLL

Styrelsens arbetsutskott, Renova AB

Datum: 2015-11-20

Tid: I enlighet med kallelsen

Plats: Renova Holmen
Styrelserummet, vån 4

Närvarande:

Ledamöter:

Claes Roxbergh, ordförande
Abbas Zarrinpour, 1 vice ordförande
Kjell Svensson, 2 vice ordförande
Anna-Lena Mellquist

Övriga:

Ingrid Näsström, VD
Lars Carlsson, ekonomichef

Sekreterare:

Marie Persson

Beslutsärenden

1. 5-årig investeringsbudget (bilaga)

Lars Carlsson redogjorde för investeringsbudget 2016 och informerade om framtida investeringar för perioden 2016 – 2020 i enlighet med utskickade handlingar.

VD och Lars Carlsson besvarade ledamöternas frågor.

Ledamöterna betonade att detta är en ram för investeringar men det är viktigt att notera att respektive investering skall beslutas av styrelsen när de överstiger 5 Mkr.

BESLUT

Till styrelsen för beslut på styrelsemöte den 1 december 2015.

2. Uppföljningsrapport 3, Rapport

VD informerade om att handlingarna inte skickats ut till ledamöterna inför dagens möte då rapporten just blivit färdigställd. Handlingarna kommer att skickas ut inför styrelsemötet.

BESLUT

Till styrelsen för beslut på styrelsemöte den 1 december 2015.

3. Tema: Utvärdering och riskbedömning

- Företagsövergripande riskbedömning (bilaga)

VD kommenterade de utskickade handlingarna. Det har inte tillkommit några interna risker däremot har några tagits bort.

VD besvarade ledamöternas frågor.

- Delegationsförteckning (bilaga)
- Intern kontrollplan 2016 (bilaga)

VD kommenterade dokumenten.

BESLUT

Till styrelsen för beslut på styrelsemöte den 1 december 2015.

4. Övrigt

- Förrättningsarvode vid styrelsekonferenser

VD informerade om att styrelsen bör fatta beslut huruvida det skall utgå förrättningsarvode för de två strategidagar styrelsen har varje år. På våren är strategidagen en halvdag i samband med ett styrelsemöte och på hösten är strategidagen en heldag.

Ledamöterna i arbetsutskottet föreslår att styrelsen skall besluta att förrättningsarvode skall utgå för strategidagen på hösten då omfattningen är en heldag.

BESLUT

Ledamöterna föreslår att styrelsen skall besluta om att förrättningsarvode skall utgå för den strategidag som anordnas på hösten då omfattningen är en heldag. Till styrelsen för beslut på styrelsemöte den 1 december 2015.

Informationsärenden

5. Resultat oktober 2015 inkl. styrkort (bilaga)

Lars Carlsson redogjorde för resultatet per den 31 oktober 2015 för Renova AB, Renova Miljö AB samt respektive affärsområde, i enlighet med utskickade handlingar. Lars Carlsson visade en sammanställning över nyckeltalen 2015.

Lars Carlsson och VD besvarade ledamöternas frågor.

Ledamöterna lämnade önskemål om att nyckeltalen jämförs mot andra målsiffror till exempel inom branschen.

VD fick i uppdrag att, inför styrelsemötet den 1 december 2015, kontakta juristen på Stadshus AB och efterfråga dokumentation kring den föreslagna posten om 1.8 Mkr för management fee.

Ledamöterna antecknade informationen.

6. Policy (bilagor)

VD informerade om att styrelsen skall fatta beslut om nedanstående policies.

- Renovas verksamhetspolicy
- Finansiell anvisning
- Jämställdhet och mångfald

Ledamöterna antecknade att dessa skall skickas till styrelsen för beslut på styrelsemötet den 1 december 2015.

7. Gryaab lakvatten – Hållbarhetsanalys Tagene (bilaga)

VD redogjorde kortfattat för slutsatserna i "Hållbarhetsanalys för hantering av lakvatten till Ryaverket, Göteborg" och sammankopplade detta ärende med relevant information från punkten 8 nedan.

Handlingarna skall skickas till styrelsen för information. VD återkommer därefter med ärendet när det finns en färdig utredning och förslag på åtgärd.

8. Strategi Tagene deponi (bilaga)

VD informerade om Tagens deponivolym i enlighet med utskickade handlingar.

Ledamöterna antecknade att detta material skall skickas till styrelsen för information på styrelsemötet den 1 december 2015.

9. Information från ägarråd

VD redogjorde för information som Henrik Kant (förvaltningschef kretslopp och vatten) hade presenterat för ägarrådet gällande de respektive kommunernas framtida insamlingsstrategier.

10. Intern styrning och kontroll (bilaga)

VD meddelade att det inte fanns något nytt att rapportera. Bolaget arbetar med att bli klara med avvikelserna.

11. Aktuella remisser (bilaga)

Ledamöterna antecknade att handlingen varit utskickad.

12. Utvärdering av styrelsens resp. VD:s arbete (bilagor)

Ledamöterna antecknade att handlingarna skall skickas till styrelsen inför utvärderingen på styrelsemöte den 1 december 2015. Chefsrapporten för Ingrid Näsström skall inte skickas ut till styrelsen.

13. Övrigt

Ändring av sammanträdestid.

Arbetsutskottets möte den 17 maj ändras till eftermiddagen (klockan 13 – 16).

Ägardialog

Ägardialogen med Stadshus AB kommer att ske den 14 december 2015.

VD kommer att skicka ut frågorna till ledamöterna. Det är ännu inte klarlagt vilka som skall delta från bolagets sida.

Årsstämmor

Stadshus AB kommer i början av nästa år att erbjuda information/utbildning för de som skall vara ombud på stämmorna. Detta erbjudande gäller även de ombud som kommer från övriga delägarkommunerna.

Kommungemensamma tjänster

VD informerade om ett beslut som styrelsen för Stadshus AB fattat. Stadshus AB har beslutat om ett generellt avsteg för alla stadens bolag avseende de tjänster och system som respektive bolag använder per den 19 oktober 2015 som längst till och med 2016-12-31.

Nya styrelseledamöter

VD informerade om att de nya styrelseledamöterna kan få ett erbjudande att delta på introduktionsdagen för nyanställda.

VD kommer att skicka ut ett erbjudande till styrelseledamöterna som innebär att de erbjuds att åka med något av bolagets verksamhetsfordon.

Besök hos kommunstyrelserna

VD informerade om att hon och Kajsa Lager har varit och besökt kommunstyrelserna i Ale och Kungälv kommun.

Dag som ovan



Marie Persson

Justeras:



Claes Roxbergh

PROTOKOLL (7)

Fört vid sammanträde med styrelsen för Renova AB

Datum: 2015-12-01

Tid: I enlighet med kallelsen

Plats: Styrelserummet, Renova Holmen

Närvarande:

Ledamöter:

Claes Roxbergh, ordförande
Abbas Zarrinpour, 1 vice ordförande
Kjell Svensson, 2 vice ordförande
Anna-Lena Mellquist
Christer Brattås
Jan Trönsdal
Magnus PalmLöf

Suppleanter:

Jonas Attenius
Marita Johnson
Annika Hansson
Ing-Marie Samuelsson
Pia Andell
Claes Jansson
Christer Holmer

Personalrepresentanter:

Kim Jörgensen, ordinarie
Jim Lovevik, suppleant
Bengt Lindberg, adjungerad

Renova tjänstemän:

Ingrid Näsström, VD
Lars Carlsson, Ekonomichef

Sekreterare:

Marie Persson

Övriga närvarande:

Karin van der Zaar, Gryaab

Frånvarande:

Pernilla Stafsén
Bernt Lundborg

Frånvarande

Personalrepresentanter:
Ralph Rosenlund, ordinarie
Lia Detterfelt, suppleant

Inledande ärenden

1 Sammanträdets öppnande

Ordförande hälsade de närvarande välkomna och förklarade sammanträdet öppnat.

2 Godkännande av dagordningen

Godkändes det med kallelsen översända förslaget till dagordning.

3 Val av justerare

Utsågs Kjell Svensson att jämte ordförande justera protokollet.

4 Suppleanternas tjänstgöring

Utsågs suppleanter att, i ordinarie ledamöters frånvaro, tjänstgöra enligt följande:

Frånvarande ledamot

Pernilla Stafsén

Bernt Lundborg

Tjänstgörande suppleant

Jonas Attenius

Christer Holmer

5 Fråga om jäv

Ordförande frågade om det fanns någon som ville anmäla jäv.

Ingen anmälde jäv

Beslutsärenden

Dnr 0368/15

6 Investeringsbudget 2016-2020

Lars Carlsson informerade om investeringsbudget 2016 – 2020 i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade

att godkänna det utskickade förslaget till investeringsbudget 2016 – 2020.

Dnr 0127/15

7 Uppföljningsrapport 3, Rapport

VD informerade om att planarbetet är klart, ledar- och personalinformation pågår. VD delade ut en handling, en kortversion av affärsplanen.

Därutöver kommenterade VD uppföljningsrapporten för koncernen.

Slutligen kommenterade VD att bolaget rapporterat in investeringar samt klimatkompensation för tjänsteresor i rapporten.

Det lämnades önskemål om att få ta del av resultatet av den enkät som gjorts kring de anställdas miljömedvetenhet. VD meddelade att detta kan redovisas vid nästkommande sammanträde.

Lars Carlsson redovisade punkten 12 enligt nedan.

Styrelsen beslutade

att godkänna bifogad uppföljningsrapport.

8 Tema: Utvärdering & riskbedömning

Dnr 0369/15

Företagsövergripande riskbedömning

VD kommenterade några av de externa riskerna för koncernen exempelvis konkurrens, framkomlighet vid byggarbeten och energipriser. VD kommenterade även de interna riskerna som kategoriserats som höga.

Ledamöterna diskuterade om blanketten kan utökas till nästkommande år med ytterligare kolumner exempelvis riskminimering, sannolikhet och konsekvens.

Dnr 0370/15

Delegationsförteckning

VD meddelade att inga förändringar skett i detta dokument.

Dnr 0371/15

Intern kontrollplan 2016

VD informerade om föreslagen intern kontrollplan.

Styrelsen beslutade

att fastställa den företagsövergripande riskbedömning, delegationsförteckning samt den interna kontrollplanen för 2016.

9 Övrigt

• Förrättningsarvode vid styrelsekonferenser

VD och ordförande informerade om att styrelsen bör fatta beslut, i enlighet med anvisningarna från arvodesberedningen, huruvida det skall utgå förrättningsarvode för de två strategidagar styrelsen har varje år. På våren är strategidagen en halvdag i samband med ett styrelsemöte och på hösten är strategidagen en heldag.

Styrelsen beslutade

att förrättningsarvode skall utgå för strategidagen på hösten då omfattningen är en heldag.

Informationsärenden

10 Protokoll från AU-möte 2015-10-13

Det anmäldes och antecknades att protokollet från arbetsutskottets möte den 13 oktober 2015 förelåg justerat.

11 Protokoll från Styrelsemöte 2015-10-23

Det anmäldes och antecknades att protokollet från styrelsens möte

den 23 oktober 2015 förelåg justerat.

Dnr 0127/15 12 Resultat oktober 2015 inkl. styrkort

Lars Carlsson redogjorde för resultatet per den 31 oktober 2015 för Renova AB, Renova Miljö AB samt respektive affärsområde, i enlighet med det utskickade materialet.

Lars Carlsson besvarade ledamöternas frågor.

Christer Brattås ställde frågor angående den kostnad för Management Fee om 1.8 Mkr som Göteborgs Stadshus AB fakturerat. Ledamöterna diskuterade frågan och ledamöterna kommer att ta upp frågan i samband med ägardialogen.

Lars Carlsson redovisade styrkortet.

Styrelsen antecknade resultatet.

13 VD-brev

Det anmäldes och antecknades att VD-brev daterat den 21 november 2015 varit utskickat.

Dnr 0372/15 14 Policies

VD informerade om att det i instruktionen angående ansvarsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören, punkten 3.1, står att styrelsens ansvar skall omfatta vissa policies.

VD har med anledning av ovanstående bifogat verksamhetspolicy, finansiell anvisning samt riktlinje för jämställdhet och mångfald.

Ledamöterna antecknade att handlingarna varit utsända.

Dnr 0227/15 15 Gryaab Lakvatten – Hållbarhetsanalys Tagene

VD informerade om syftet med utskicket av analysen.

Styrelsen antecknade informationen och VD återkommer med förslag till beslut i framtiden.

Dnr 0227/15 16 Strategi Tagene deponi

VD visade en bild över hur länge Tagenes deponivolym beräknas räcka. VD informerade om att Renova kommer att lämna in en tillståndsansökan för hela deponin. VD sammankopplade detta ärende med ärendet i punkten 15 ovan.

Styrelsen antecknade informationen.

17 Information från ägarråd

VD informerade att Henrik Kant (förvaltningschef för Kretslopp och vatten) har återrapporterat resultatet av uppdraget att diskutera insamlingsstrategier till ägarrådet.

VD visade delar av den presentation som Henrik Kant visade för ägarrådet.

Styrelsen antecknade informationen.

Dnr 0128/15

18 Intern styrning & kontroll

VD meddelade att det inte inkommit några nya granskningsredogörelser.

Styrelsen antecknade informationen.

19 Aktuella remisser

VD kommenterade de remisser som står upptagna i det utskickade materialet.

Styrelsen antecknade informationen.

20 Övrigt

Ägardialog

Ägardialogen med Stadshus AB kommer att ske den 14 december 2015. Arbetsutskottets ledamöter skall delta i mötet den 14 december klockan 13.50 – 14.50. VD visade en bild över föreslagna dialogområden.

Kommungemensamma tjänster

VD informerade om ett beslut som styrelsen för Stadshus AB fattat. Stadshus AB har beslutat om ett generellt avsteg för alla stadens bolag avseende de tjänster och system som respektive bolag använder per den 19 oktober 2015 som längst till och med 2016-12-31.

Årsstämmor

Stadshus AB kommer i början av nästa år att erbjuda information/utbildning för de som skall vara ombud på stämmorna. Detta erbjudande gäller även de ombud som kommer från övriga delägarkommunerna.

Innovationsprogram

Det kommer att finnas framtida möjligheter till finansiering och partnerskap inom återvinningsområdet. Bolaget undersöker detta.

Nya styrelseledamöter

VD informerade om att de nya styrelseledamöterna har möjlighet att få delta på introduktionsdagen för nyanställda.

VD har skicka ut ett erbjudande till styrelseledamöterna som innebär att de erbjuds att åka med något av bolagets verksamhetsfordon.

21 Utvärdering av styrelsens resp. VD:s arbete

Ledamöterna beslutade att ta denna punkt efter sammanträdet i Renova Miljö AB.

Det noteras i protokollet att enbart styrelsen och styrelsesuppleanerna var närvarande på denna punkt.

Avslutning

22 Sammanträdet avslutades

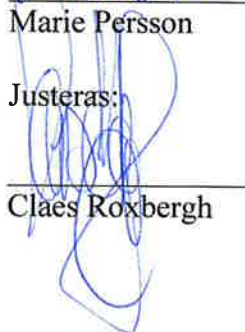
Ordföranden förklarade sammanträdet avslutat.

Vid protokollet:



Marie Persson

Justeras:


Claes Roxbergh
Kjell Svensson

VD-brev februari 2016

Tisdagen den 19 januari kom vintern på tillfälligt (?) besök i Västsverige, med stora snömängder och trafikchaos som följd. För Renovas del innebär det att hämtningen av hushållsavfall ställdes in under en dag – något som inte inträffat sedan den berömda snöfallsdagen i november 1995. Container- och slamuppdrag genomfördes så gott det gick, men väglag och snö påverkade givetvis verksamheten under hela vecka 3.

Förändringar i organisationen 1 januari

Vid årsskiftet trädde den förändrade organisationen på AO Logistik i kraft. De största förändringarna har gjorts inom Produktion, där de tidigare elva områdena med områdeschefer ersatts av fem distrikt med distriktschefer. Inom varje distrikt har gruppchefer tillsatts. Inom koncernstaben flyttades kommunikationsavdelningen in under avdelningen Marknad, kommunikation och tilldelningar.

Ökande mängder till våra anläggningar

När vi summerar året som gått kan vi konstatera att vi tagit emot stora mängder avfall till våra anläggningar. Totalt har vi tagit emot 829 931 ton, vilket är drygt 86 000 ton mer avfall än förra året. Avfall till sortering och brännbart verksamhetsavfall är två av de avfallsslag som ökat mest.

Slamavvattning på Tagene

Nu finns en ny slamavvattningsanläggning på Tagene. Det innebär att Renova även i fortsättningen kan ta emot slam från dagvattenbrunnar och slam som innehåller stenmaterial. Det fasta materialet, som inte får innehålla farligt avfall, oljeslam eller liknande, kan efter avvattning användas som konstruktionsmaterial på deponin.

”Ny” verksamhetshandbok och revision

RVH, Renovas VerksamhetsHandbok, är det nya namnet på före detta RVS, vårt ”bibliotek” av rutiner och anvisningar för vår verksamhet. Efter julhelgerna var det premiär för handboken som nu är rensad och uppdaterad. 1-3 februari är det också revision på hela Renovakoncernens ledningssystem för miljö, kvalitet och arbetsmiljö.

Upphandling styr mot fossilfria lejda transporter

I slutet av året upphandlade Renova lejda transporter för de närmaste åren. Miljökraven i upphandlingen innebär att stora delar av våra lejda transporter kommer att vara fossilfria senast om ett halvår. Lejda transporter används vid arbetstoppar när Renova inte har kapacitet att utföra uppdragen ”på egna hjul”. Renova tecknar nu ramavtal med flera leverantörer i olika fordonskategorier. Upphandlingen för kategorin liftdumpertransporter har dock överklagats och vi väntar besked.



Start och slut på entreprenader

I Stenungsund startade Renova Miljös nya slamentreprenad vid årsskiftet. Samtidigt upphörde entreprenaden för hämtning av hushållsavfall. Den 1 februari startade också den nya slamentreprenaden på Tjörn. De schemalagda hämtningarna där börjar dock inte förrän i april. I november lyckades vi glädjande nog få bonus för samtliga hushållsentreprenader för Kretslopp och Vatten i Göteborg. Det var ett och ett halvt år sedan sist.

Göteborg 2016-02-05

Ingrid Näsström
VD

Till Styrelsen

Redovisning av det systematiska brandskyddsarbetet för 2015 för Renova-koncernen

Av totalt 25 brandskyddsområden har det på tre områden genomförts riskanalyser med avseende på brand under 2015. För 2016 är det planerat att genomföras 8 riskanalyser.

På 19 av områdena har man väl fungerande utbildningsplaner som är dokumenterade.

Samtliga områden bedömer att det finns ett tillräckligt och fungerande brandskydd.

Den systematiska egenkontrollen av brandskyddet har genomförts enligt rutin på samtliga områden förutom ett.

Under 2015 har det varit fem tillbud på våra anläggningar med avseende på brand, 12 av anläggningarna har haft någon form av myndighetskontakt.

På 20 av områdena finns uppdaterade beredskapsplaner innehållande nödlägesorganisationer, ansvarsfördelning och utrymningsplaner.

Samtliga områden har uppdaterade brandskyddsredogörelser för 2015.

Under 2015 har det på Ringön genomförts en utrymningsövning och under 2016 planeras det en på Holmen.

Sammanfattningsvis bedrivs det systematiska brandskyddsarbetet på ett tillfredställande sätt.

2016-01-28

Magnus Lundström
Fastighetschef

Datum: 2016-02-05

Diariernr: 0157/16

Till Styrelsen

Finansiell anvisning

Renova har en av styrelsen beslutad finansiell anvisning baserad på ägarnas riktlinjer och med utgångspunkt i den egna verksamhetens förutsättningar. Denna övergripande riktlinje har för avsikt att inte utsätta ägarna för finansiella risker som ligger utanför de riktlinjer som ägarna fastställt.

Renova AB har gjort ett avsteg från denna anvisning med avsikt att vid ett större låneförfall per 2016-09-30 ansluta sig till Göteborgs Stads gemensamma kontolösning. Detta är gjort i samråd med Göteborgs Stads Koncernbank och bedöms inte utsätta bolaget för någon ränterisk under denna period.

Göteborg 2016-02-05



Ingrid Näsström
VD

Till Styrelsen

Rapportering Intern styrning och kontroll januari 2016

Självdeklaration

Renova har avböjt att göra självdeklaration HR-process Lön med anledning av att lönesystemet kommer att bytas ut.

Stadsrevisionens granskning

Granskningsredogörelse för 2015 kommer att redovisas på styrelsemöte 2016-02-11.

Ernst & Young revision

Revisioner i mars, augusti och december.

Skatteverket

Skatterevision på förmånsbilar och hyrda fordon är avslutad. Skatteverkets beslut angående parkeringsförmån och rätt till momsavdrag avseende kostnader för hyrda personbilar har överklagats till Förvaltningsrätten.

BMG Trada tredjeparts ISO-revision

Tredjeparts revision ISO9001:2015, ISO14001:2015 och OHSAS18001:2007 genomförs 1- 3 februari 2016.

Riskbedömningar (Renova internt)

Företagsövergripande riskbedömning har genomförts och prioriterade risker ingår i intern kontrollplan för 2016.

Internrevision

Löpande arbete.

Göteborg 2016-01-28



Ingrid Näsström
VD

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-01--2014-05 Från PWC självdeklaration 2011 beträffande rutiner för att säkerställa att en ändamålsenlig ansvarfördelning, dvs. oförenliga aktiviteter / arbetsuppgifter utförs av skilda personer (exempel kontroll och attest). En dokumenterad SoD (Segregation of duties) matris ska upprättas.	Konsulten LindAndersson gjorde 2013 en SoD som efter omorganisation är inaktuell. Ny SoD kommer att upprättas.	Kontrollaktiviteter läggs in i rullande internrevisioner. Implementering sker löpande.	Uppföljning sker i tre steg av internrevisor. I. Internrevisor går igenom Sod upprättad av LindAndersson. II. Genomlysning av nuvarande organisation. III. Ny SoD upprättas i lämpligt format.	Pågående. Internrevisor har gjort intern revision. Materialet var mycket omfattande och sammanställning pågår.	2016-02-29
Rev.Id.2014-01-2014-05 Från PWC självdeklaration 2011 beträffande generella IT-kontroller som säger att kontrollerna ska vara väldefinierade och dokumenterad med tydlig koppling mellan risk och kontrollåtgärd. Ansvar för kontrollåtgärden ska vara tydligt. Utvärdering av kontrollstrukturen ska ske vid förändringar i verksamheten.	Bolaget har valt att dela upp riskerna i IT- resp. informationssäkerhet. Enligt uppgift från bolaget är kontrollerna avseende IT-säkerhet kopplade till risk men inte kontrollerna till informationssäkerhet. Under 2011 har det skett identifiering och värdering av informationstillgångar. Resultatet av genomgången presenterades för ledningen under hösten 2011. Rutin behöver införas.	Behörigheter i IFS utgår från resp. chef och arbetsroll och verkställs av IT och Projekt. Ekonomisk behörighetsstruktur finns hos Controller på ekonomi. Övrig behörighetsstruktur finns hos Databasadministratör på IT och Projekt. Support för LIS-plattform och Verksamhetshandbok ligger hos Intracservice. Arbete i STU. Information finns i RISK-databasen och Solution Manager (IFS).	Förteckning över verksamhetens IT-system och Applikations-förteckning med beskrivning internrevideras.	Pågående. Revision genomförd av Stadsrevisionen. Stadsrevisionens slutredogörelse inväntas.	2016-02-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-08. Bolaget/förvaltningen säkerställer att en behovsanalys genomförs. Bolaget bör säkerställa att en dokumenterad behovs- analys sker för samtliga rekryteringar som påbörjats.	Rutin för behovsanalys har tagits fram när genomlysningen av rekryteringsprocessen gjordes.	Behovsanalys rekrytering. Behovsanalysen diarieförs. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29
Rev.Id. 2014-09. Bolaget/förvaltningen säkerställer att kompetensen viktas i kravprofilen. Bolaget bör införa en metod för att vikta aktuella kompetenser i samtliga kravprofiler, i syfte att möjliggöra en objektiv bedömning av kandidater.	Rutin för att vikta kompetenser mot kravprofil omhändertas i rekryteringsprocessen.	Checklista. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-10. Bolaget/förvaltningen säkerställer att bedömning av kandidater sker. Bolaget bör säkerställa att bedömningen utifrån en viktad kravprofil eller bedömningsmall sker, dokumenteras och sparas för samtlig rekryteringar. För att säkerställa spårbarhet bör beslutsunderlag biläggas i systemet Aditro Recruit eller på annat sätt lagras i enlighet med aktuella riktlinjer avseende dokumenthantering.	Rutin för att vikta kompetenser mot kravprofil omhändertas i rekryteringsprocessen.	Checklista. Registrering i Aditro Recruit. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29
Rev.Id. 2014-11. Bolaget/förvaltningen säkerställer att referenstagning sker. Bolaget bör säkerställa att referenstagning sker och dokumenteras i systemet Aditro Recruit. I systemet skall datum för referenstagning framgå samt vilken relation kandidat haft till aktuell referens(er).	Rutin för referenstagning omhändertas i rekryteringsprocessen.	Checklista. Registrering i Aditro Recruit. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-12. Bolaget/förvaltningen säkerställer att avslutning av rekrytering sker i systemet inkl. att återkoppling till kandidater har skett. Bolaget bör implementera ett arbetsstätt för att säkerställa att öppna rekryteringar avslutas i Aditro Recruit så snart rekryteringen är klar. Vikten av detta bör kommuniceras till rekryterande chefer. Bolaget bör säkerställa att brev alltid skickas till de kandidater som ej kom vidare till intervju. Personlig återkoppling bör ske till de kandidater som gick vidare till intervju och detta bör dokumenteras i systemet Aditro Recruit för att ge spårbarhet och möjlig- göra uppföljning.	Rutin för att stänga avslutade rekryteringar och dokumentera i Aditro Recruit omhändertas i rekryteringsprocessen. Återkoppling till kandidater som inte gått vidare omhändertas i rekryteringsprocessen.	Checklista. Registrering i Aditro Recruit. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-13. Rutiner finns för arkivering och diarieföring av handlingar i samband med rekrytering. Bolaget bör säkerställa att samtliga rekryteringar diarieförs med separata nummer och arkiveras i enlighet med stadens "checklista arkivering". Bolaget bör säkerställa att all relevant dokumentation enligt gällande riktlinjer finns bilagd i Aditro Recruit eller på annat sätt är lätt åtkomligt och kan härledas från aktuellt diarienummer.	Rutin för arkivering och diarieföring omhändertas i rekryteringsprocessen.	Checklista. Registrering i Aditro Recruit. Diariet. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2015-12-31
Rev.Id. 2014-14. Bolaget/förvaltningen säkerställer att endast behöriga personer tecknar anställningsavtal. Bolaget/HR-avdelningen bör implementera ett arbetssätt för att säkerställa att behörig chef har signerat anställningsavtalet.	Fortsättningsvis producerar HR-avdelningen anställningskontrakten för respektive chef att skriva under.	Checklista. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-15. Bolaget/förvaltningen har rutiner för uppföljning av avslutade rekryteringar. Bolaget bör införa en rutin avseende uppföljning av oavslutade rekryteringar för att säkerställa att rekryteringar avslutas inom rimlig tid. Dokumenterad kontroll av öppna rekryteringar sker förslagsvis av HR enligt en fast tidplan.	Rutin för kontroll av öppna rekryteringar omhändertas i rekryteringsprocessen i form av egenkontroll.	Egenkontroll varannan månad från 2014-05-31. Dokumentation i Verksamhetshandboken. Information på APT och Avdelningsmöten.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29
Rev.Id. 2014-16. Risk att kostnadsmassan inte kan anpassas till minskade intäkter. (En iakttagelse som framkommit från riskanalys och tidigare internkontrollarbete 2013)	Löpande uppföljning av bolagen Renova AB och Renova Miljö AB	Åtgärd enligt åtgärdspaketet. Implementerat genom bildandet av Renova AB och Renova Miljö AB.	Internrevisionen reviderar processen för att stänga och klarmarkera området.	Implementerad. Internrevision genomförd och sammanställning av revisionsrapport pågår.	2016-01-29

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Rev.Id. 2014-17. Policy och riktlinjer. I ägardirektivet finns angivet ett antal obligatoriska policyer som styrelsen skall fatta beslut om. Utöver det har ägarkommunerna antagit ett antal policyer, riktlinjer och regler som i någon grad skall styra verksamheten. Under våren skall en genomgång av policyer och riktlinjer genomföras för att säkerställa att Renova följer direktiven från ägarkommunerna.	Risken är att vi inte har med alla ägarkommunernas styrande dokument.	"Förteckning över andra krav" i Verksamhetshandboken är under översyn. Ägarkommunernas styrande dokument som har bäring på Renova omarbetas för att passa Renovas verksamhet. Dokumenteras i Diariet och Verksamhetshandboken. Information på Ledarforum, Kvartalsinformation, APT och Personalmöten.	Kvalitetscontroller redovisar statusen vid Ledningens genomgång. Internrevisor reviderar området. Uppföljning sker löpande genom korslista mot kommunernas styrande dokument.	Klart. Rutin finns i Renovas verksamhetshandbok, RVH. Rutinen beskriver hur teckningen hanteras.	2015-12-31 för rutin och förteckning i Verksamhets-handboken.

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014. Avvikelse 1. Verksamheten brister i hantering av avvikelser, olyckor och tillbud. <i>Centralt arbetsmiljö:</i> 46 ärenden av de som registrerats under 2014 är ännu inte påbörjade. Det finns även från 2012 och 2013 som fortfarande ej är påbörjade. Anmälan till Försäkringskassan och Arbetsmiljöverket registreras i LISA. Enligt egen rutin skall en kopia på anmälningen skickas till skyddsombud. Enligt uppgift görs detta bristfälligt. <i>Samverkan:</i> Det finns en samverkad åtgärdsplan för arbetsmiljöförbättringar där ca 50% av de beslutade åtgärderna inte är	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Centralt arbetsmiljö:</i> Respektive chef har inte hanterat sina ärenden. Organisationsförändringar med chefer som har slutat har påverkat att ärenden inte blivit avslutade. Ärenden har fallit mellan stolar. <i>Samverkan:</i> Detta avser arbetsmiljöplanen för Affärsområde Logistik. Vid uppföljningstillfället som var efter revisionsdatum konstaterades att merparten av aktiviteterna för 2014 var genomförda.	Korrigerande åtgärd. <i>Centralt arbetsmiljö:</i> Tillbud och olycksfall följs fortsättningsvis upp vid LSG och Skyddsgruppsmöte. HR följer månadsvis upp status av ärenden i LISA och rapporterar till affärsområdeschef. Uppdatering av RVS rutin "Anmälan av tillbud och arbetsskador" kompletteras med en checklista för cheferna. Genomgång på resp. ledningsgrupp dock senast 2015-04-03. Uppföljning dokumenteras i LSG- och skyddsgruppsprotokoll samt skriftligt underlag till Affärsområdeschefer. <i>Samverkan:</i> Se bilaga "150305 Bilaga korrigerande åtgärd för avvikelse 1 o 2.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014. Avvikelse 1. Verksamheten brister i hantering av avvikelser, olyckor och tillbud. <i>Utbildning och kompetenshöjande aktiviteter:</i> Avvikelse från föregående revision är ej åtgärdad enligt insänt svar till BMG. <i>Inköp:</i> Enligt egen rutin skall leverantörsavvikelser registreras i Platina. Enligt uppgift följs inte denna rutin för hantering av leverantörsavvikelser. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Skyddsronder vid ÅVC genomförs vid ett tillfälle per år. Senast 2014-09-24. Flera, merparten, av de noterade bristerna har ännu inte åtgärdats.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Utbildning och kompetenshöjande aktiviteter:</i> Det fanns en plan fram-tagen men den blev framskjuten. <i>Inköp:</i> Renovas verktyg (Platina) för avvikelsehantering är inte användarvänligt vilket gör att det inte används fullt ut. Avvikelser hanteras istället via samtal, e-mail och direkta kontakter och det blir svårt att sammanställa avvikelser för uppföljning. <i>Kode och Ytterby ÅVC (tidigare Ktrab):</i> Skyddsrondsprotokoll finns men på ÅVC saknades dator för att ta fram protokollet. Saknade datum när åtgärden skall vara klar.	Korrigerande åtgärd. <i>Utbildning och kompetenshöjande aktiviteter:</i> Se bilaga "150305 Bilaga korrigerande åtgärd för avvikelse 1 o 2. <i>Inköp:</i> Rutinen för avvikelse-hantering ses över och ändras. En kartläggning av Platina genomförs. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Arbetet kommer att följa Renovas rutiner med skyddsrondsprotokoll.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO- revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014 Avvikelse 2. Det brister i uppföljningen av verkan av genomförda kompetenshöjande aktiviteter. <i>HR:</i> Det genomförs ingen strukturerad uppföljning av verkan av genomförda kompetenshöjande aktivitet.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>HR:</i> Det finns en plan framtagen sedan tidigare, men den blev framskjuten. Utbildning har sporadiskt tidigare rapporterats in till HR.	Korrigerande åtgärd. <i>HR:</i> Se bilaga "150305 Bilaga korrigerande åtgärd för avvikelse 1 o 2".	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO- revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014. Avvikelse 2. Det brister i uppföljningen av verkan av genomförda kompetenshöjande aktiviteter. <i>Återvinning och behandling:</i> För verksamhet i anläggning för mottagning av sekretess och riskavfall krävs att personal som arbetar inom denna enhet genomgår en särskild bedömning som bland annat innebär att ett utdrag ur belastningsregistret skall genomföras. Att så har skett skall dokumenteras. Vid revisionen kunde inte samtlig personals belastningsutlåtande återfinnas. Likaså kunde inte någon rutin uppvisas där det var beskrivet vilka kontroller som skall genomföras och hur länge eventuella kontrollåtgärder skall gälla. Ex med vilken frekvens skall en ny kontroll genomföras.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Återvinning och behandling:</i> Tillvägagångssätt för bedömning av personal, frekvens och beskrivning av dokumentation var inte tillräckligt tydligt beskrivet i rutinen.	Korrigerande åtgärd. <i>Återvinning och behandling:</i> Rutinen har följande lydelse under personal: Endast specialutbildad personal får arbeta i sekretessmottagningen. Mottagningspersonal på Sävenäs risk- och sekretessmottagning skall ha genomgått för arbetet adekvat utbildning framtagna av Renovas säkerhetschef. Den personal som arbetar inom sekretessmottagningen ska ha genomgått en särskild bedömning som bl a innebär att utdrag ur belastningsregistret kontrolleras. Dessa kontroller ska genomföras vart 3:de år. Ansvarig chef noterar att kontrollen är gjord.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014. Avvikelse 2. Det brister i uppföljningen av verkan av genomförda kompetenshöjande aktiviteter. <i>Tagene Deponi och ÅVC:</i> Krav på kompetenser finns i befattningsbeskrivningar, krav på kunskap om våg samt vattenprovtagning saknas emellertid. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Enligt rutin 40, 03, 05 skall personal i ledande befattningar ha genomgått extern utbildning i lagar och författningar. Personal med detta ansvar har enligt uppgift inte genomgått någon sådan utbildning.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Tagene Deponi och ÅVC:</i> Det kunde inte verifieras att befintlig personal har klarat introduktionen avseende vågen eftersom det saknas uppföljning av genomförda introduktioner/ kurser. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Rutinen är otillräcklig.	Korrigerande åtgärd. <i>Tagene Deponi och ÅVC:</i> Uppföljning sker vid utvecklingssamtal. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Rutinen ses över och uppdateras.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014 Avvikelse 3. Det brister i hanteringen av styrande dokumentation. <i>Fastigheter:</i> Rutin över underhåll kan inte uppvisas då den uppenbart "försvunnit". <i>Tagene</i> <i>Deponi och ÅVC:</i> Ostyrd dokument förekommer dels som rutin i pärm Tagene, på vägg samt lathund på vägg.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Fastigheter:</i> Rutinen i RVS hamnade i arkivet under fastighetschefens semester. <i>Tagene Deponi och ÅVC:</i> Instruktioner som upp-täckts vid revisionen låg ej i RVS.	Korrigerande åtgärd. <i>Fastigheter:</i> Rutinen är återinförd i RVS och fastställd. <i>Tagene</i> <i>Deponi och ÅVC:</i> Instruktioner är numera inregistrerade i RVS. Kartläggning görs hur vida instruktionerna även är applicerbara på övriga anläggningar.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO- revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014 Avvikelse 4. Det brister i hantering av lagar och andra krav. <i>Ringön:</i> Vid samtal med verksamhetens företrädare framkommer att tillgång "andra krav" i viss mån saknas, liksom kännedom om huruvida uppföljning av lagefterlevnad har genomförts. Det skapar risker att företaget inte följer gällande lagar och andra regler. <i>Rollsbo:</i> Lagkrav är tillgängliga, men vid samtal med verksamhetens företrädare framkommer att tillgång till "andra krav" saknas, liksom kännedom om hur dessa efterlevs. Det skapar risker att företaget inte följer gällande krav.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Ringön:</i> Det har brustit i kommunikationen. Dokumenten finns men det är svårt att hitta i RVS. <i>Rollsbo:</i> Det har brustit i kommunikationen. Dokumenten finns med det är svårt att hitta i RVS.	Korrigerande åtgärd. <i>Ringön:</i> RVS rensas och uppdateras. Rutin för lagar och krav samt kommunikation och uppföljning ses över. Fortlöpande uppföljning på personalmöten och medarbetarsamtal. <i>Rollsbo:</i> RVS rensas och uppdateras. Rutin för lagar och krav samt kommunikation och uppföljning ses över. Fortlöpande uppföljning på personalmöten och medarbetarsamtal.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014 Avvikelse 4. Det brister i hantering av lagar och andra krav. <i>Återvinning och behandling:</i> Vilka "andra krav" som gäller för de olika anläggningarna är otydligt då dessa krav är utspridda i olika typer av dokument som avtal, myndighetsbeslut, branschkrav, ägarkrav m.fl. Hur företagen följer upp att man följer dessa krav är inte på ett tydligt sätt beskrivet.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Återvinning och behandling:</i> Det har brustit i kommunikationen. Dokumenten finns men det är svårt att hitta i RVS.	Korrigerande åtgärd. <i>Återvinning och behandling:</i> RVS rensas och uppdateras. Rutin för lagar och andra krav samt kommunikation och uppföljning ses över. Fortlöpande uppföljning på personalmöten och medarbetarsamtal.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014 Avvikelse 4. Det brister i hantering av lagar och andra krav. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> I beslutet står bland annat att särskilda beslut skall upprättas för Kode och Ytterby. Dessa beslut har inte Renova Miljö AB kännedom om. Dagvattenhanteringen är även den en osäkerhetsfaktor då det åligger verksamhetsutövaren / tillståndshavaren att vidta åtgärder vid utsläpp. Likaså gäller för förorening av mark. Renova Miljö AB har inte säkerställt att det på ett tydligt sätt framgår vilka ansvar som åligger företaget eller om ansvaret kvarligger hos kommunen.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> Upprinnelsen är att ägandet har övergått till Kungälv kommun medan verksamheten drivs i Renova. Informationen mellan Kungälv kommun och Renova har brustit eller inte varit tillräckligt tydlig.	Korrigerande åtgärd. <i>Kode och Ytterby ÅVC:</i> En rutin, under upprättande, som skall användas då ägarskap övergår till annan part. Arbetet med en nyligen avslutad entreprenad i Kungsbacka genomfördes i projektform och detta projekt ligger till grund för rutinen. Rutinen åtföljs av en checklista.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Intern styrning och kontroll - statusrapport

GAP-analys Område/Iakttagelse	Riskbedömning (dokumentation)	Kontrollaktivitet, Implementering, Information, Kommunikation	Uppföljning, Övervakning	Status Påbörjat= arbetet inlett Pågående= arbetet igång Implementerat= rutiner införda Klart= arbetet implemen-terat och uppföljt	Slutdatum
Från ISO-revision 2014. Avvikelse 5. Det brister i nödlägesberedskapen <i>Ringön</i> : Vid besök i lackeringslokal i träbyggnad uppmärksammas en brandhandsläckare som blockerats av färgburkar. <i>Högsbo ÅVC</i> : EX-Klassast (enligt uppgift) utrymme för förvaring av farligt avfall uppfyller inte kraven på skyltning eller upprättat explosionsdokumentation.	Orsak till att avvikelsen uppstod. <i>Ringön</i> : Medarbetare har inte följt gällande rutin. <i>Högsbo ÅVC</i> : Märkning är inte gjord.	Korrigerande åtgärd. <i>Ringön</i> : Årlig kontroll kommer att dokumenteras bättre. Fortsättningsvis kommer nödlägesberedskap att vara en stående punkt på APT. <i>Högsbo ÅVC</i> : Uppmärkning är gjord. Rutinen för EX-klassning ses över och samtliga fastigheter kontrolleras.	Området följs upp och revideras av internrevisor. Området kommer att revideras även vid ISO-revision som sker i februari 2016.	Pågående	2016-01-31

Aktuella remisser nov 2015 – jan 2016

Remiss	Avsändare	Sista svarsdag	Remissens relevans för Renova	Status	Kommentar
Ändringar i lagen om tillämpning av EU:s statsstödsregler	Göteborgs stad urspr. Näringsdepartementet	2015-12-23	Mindre relevant	besvarad	Renova svarar bara genom kommunen och deltar i kommunens arbetsgrupp. Inga synpunkter
Prövning av miljöfarliga verksamheter och krav på bland annat upprättande av miljökonsekvensbeskrivning	Miljö- och energidepartementet	2016-02-01	Mycket relevant	pågår	Renova behöver göra om flera av sina anmälningar vilket kan leda till förändrade tillstånd/krav. Önskan om ytterligare förtydliganden vad gäller detaljer
Översyn ETS för perioden 2021-2030	Miljö- och energidepartementet. Renova ej med på sändlistan. Svarar genom Avfall	2015-12-21	Relevant	Besvarad genom Avfall Sverige	Pekar på juridiska brister. Krav på ren så kallad "opt-in" för att branschen

PROGRAM 3 MARS 2016

Plats: Renovas Miljöcenter, Sävenäs Förbränningsanläggning, Von Utfallsgatan 29

08.30 - 09.00	<i>Registrering samt kaffe</i>	
09.00 - 10.00	Årsstämma Renova AB (se bifogad kallelse och handlingar)	Ombud Ägarkommuner, Renovas styrelse (gamla + nya), Fackliga repr., Revisorer
10.00 - 10.30	Årsstämma Renova Miljö AB (se bifogad kallelse och handlingar)	Ombud från Renova AB, Renova Miljö's styrelse (gamla + nya), Fackliga repr., Revisorer
10.30 - 11.30	Ev aktivitet/uppvisning, förslag: - Rundtur på Sävenäs - Visning av "förarlösa bilar" - Kranautomatiken - Materialåtervinningsprojektet - Zink-projektet	Ombud, Styrelse (gamla + nya), Fackliga repr., Revisorer, m fl
11.30 - 12.30	<i>Lunch</i> (Vänligen meddela ev matallergi eller behov av specialkost till jessica.essman@renova.se SENAST 24 februari!)	
12.30-13.00	Konstituerande styrelsemöte Renova AB	Renova ABs nya styrelse, Fackliga repr.
13.00-13.30	Konstituerande styrelsemöte Renova Miljö AB	Renova Miljö ABs nya styrelse, Fackliga repr.
13.30-13.45	Konstituerande styrelsemöte i KTRAB	KTRABs nya styrelse
13.45-14.00	Konstituerande styrelsemöte i Rödingen AB	Rödingen ABs nya styrelse

Årsstämmor i KTRAB samt Rödingen hålls endast som "pappersstämmor" (underskrifter sker efter ovan avslutade möten).

BESLUTSLOGG AU- SAMT STYRELSEMÖTEN RENOVA 2015

AU/- STYR ELSE	DATUM	AKTIVITET/BESLUT	DATUM ÅTER- KOPPLING	STATUS/KOMMENTAR	KLART (DATUM)
AU	2014-02-25	Gryaab lakvatten VD redogjorde för det nya beslutet som Gryaabs styrelse fattat, innebärande att Renova skall rena vattnet. Vissa frågor behöver utredas ytterligare och VD kommer att ta kontakt med den verkställande direktören för Gryaab. Därefter kommer Renovas styrelse att fatta beslut om denna framtida investering. Investering Tagene		Hållbarhetsanalys utsänd för information inför styrelsemötet 2015-12-01.	
	2014-11-21	Kretslopp och Vatten, Renova, Ale Kommun och Gryaab har beslutat att gemensamt genomföra en hållbarhetsanalys som beslutsunderlag. Analysen ska vara klar under första kvartalet 2015. Med anledning av detta lämnas inget förslag till investering i reningsanläggning på Tagene. Ledamöterna ansåg att det är bra att det genomförs en hållbarhetsanalys.			

AU/- STYR ELSE	DATUM	AKTIVITET/BESLUT	DATUM ÅTER- KOPPLING	STATUS/KOMMENTAR	KLART (DATUM)
Styrelsen	2014-04-29	STU –projektbudget Styrelsen beslutade: att godkänna bifogat budgetförslag för projektet STU. Ett önskemål från styrelsen är att när projektet implementerats skall styrelsen få en uppföljning om hur effekterna av projektet omhändertas och följs upp.		Redovisning har skett vid Styrelsens strategidagar 2015-05-28 samt 2015-10-22.	
Styrelsen	2015-02-05	Investering torrötningsanläggning Styrelsen beslutade att ge VD i uppdrag att samråda med ägarkommunerna och förankra i KCR, att beslutsunderlag (upphandlad kostnad, tidplan, exit) skall tas fram.		2015-12-01: Ägarrådet har inget intresse av en gemensam investering i torrötningsanläggning. Ärendet ligger för behandling i Kretslopp- och Vattennämnden.	
Styrelsen	2015-04-28	Hållbarhetsredovisning Styrelsen beslutade: att ge VD i uppdrag att återkomma med förslag på indikationer och mätetal som styrelsen kan använda för att kunna följa upp och jämföra verksamheten i förhållande till konkurrenterna.			

AU/- STYR ELSE	DATUM	AKTIVITET/BESLUT	DATUM ÅTER- KOPPLING	STATUS/KOMMENTAR	KLART (DATUM)
Styrelsen	2015-05-28	Uppdrag till VD - Nya delägare och översyn styrande dokument Styrelsen beslutade: att uppdra åt VD att utifrån nuvarande behov se om de styrande dokumenten behöver justeras samt lyfta denna frågan till ägarrådet på det kommande mötet den 4 juni 2015. VD fick även i uppdrag att lyfta frågan om nya delägarkommuner till ledamöterna i ägarrådet.		Avstämning angående insamlingsstrategier har skett vid Ägarråd den 29 oktober. Vidare utredning angående tilldelning av transporter kommer att ske.	